**Piano d’Impresa v.2**

 *ai sensi dell’art. 37 Decreto-Legge n. 41 del 22 marzo 2021*

 *del Decreto Interministeriale MISE-MEF del 5 luglio 2021*

 *e del Decreto Direttoriale MISE del 3 settembre 2021*



SEZIONE 1 – il soggetto proponente

SEZIONE 2 – la situazione di temporanea difficoltà finanziaria

SEZIONE 3 – le azioni da intraprendere

SEZIONE 4 – i fabbisogni e i tempi previsti

SEZIONE 5 – ulteriori azioni

SEZIONE 6 – allegati

## SEZIONE 1

## IL SOGGETTO PROPONENTE



## 1.1 SCHEDE ANAGRAFICHE

|  |
| --- |
| **1.1A - SCHEDA ANAGRAFICA SOGGETTO PROPONENTE** |
| ***Ragione/Denominazione Sociale*** |  |
| ***Forma Giuridica*** |  | ***Data di Costituzione*** |  |
| ***Capitale Sociale Sottoscritto***  | € | ***di cui versato*** | € |
| ***Codice fiscale*** |  |
| ***Iscrizione CCIAA di*** |  | ***n° Iscrizione*** |  | ***Data*** |  |
| ***Codice Ateco 2007*** | xx.xx.xx | ***Numero REA*** |  |
| ***Descrizione Ateco 2007*** |  |
| ***Prodotto/Servizio/Altro*** |  |
| ***Settore di attivit00E0*** | (*Industria/Servizi/Turismo/Commercio/Agricoltura/Pesca/Altro)* |
| **Sede Legale** |
| ***Comune*** |  | ***Prov.*** |  |
| ***Via/Piazza*** |  | ***N°*** |  | ***CAP*** |  |
| ***Telefono 1*** |   | ***Telefono 2*** |  |
| ***e-mail*** |  |
| ***Indirizzo PEC*** |  |
| ***Sede Operativa principale*** |
| ***Comune*** |  | ***Prov.*** |  |
| ***Via/Piazza*** |  | ***N°*** |  | ***CAP*** |  |
| ***Tel.*** |  | ***Telefono 2*** |  |

|  |
| --- |
|  |
| ***Legale rappresentante***  |
| ***Nome*** |  | ***Cognome*** |  |
| ***Codice Fiscale*** |  |
| ***Indirizzo di residenza*** |  |
| ***Cell.*** |  | ***e-mail*** |   |
|  |
| ***Referente con l’Agenzia*** *(se diverso dal legale rappresentante)* |
| ***Nome*** |  | ***Cognome*** |  |
| ***Codice Fiscale*** |  | ***ruolo*** |  |
| ***Indirizzo di residenza*** |  |
| ***Cell.*** |  | ***e-mail*** |   |

|  |
| --- |
| ***Sede Operativa oggetto degli interventi d’investimento del Piano***  |
| ***Comune*** |  | ***Prov.*** |  |
| ***Via/Piazza*** |  | ***N°*** |  | ***CAP*** |  |
| ***ATECO 2007*** | xx.xx.xx | *Descrizione attività/produzione svolta nella sede specifica* |

*(ripetere in caso di più sedi coinvolte)*

**Schede anagrafiche compagine sociale: persone fisiche**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Cognome*** |  | ***Nome*** |  | ***Quota*** ***%*** |  |
| ***Codice fiscale*** |  | ***Nato a*** |  | ***il*** |  |

*(da compilare per ciascuna persona fisica titolare di quote)*

**Schede anagrafiche compagine sociale: persone giuridiche ed enti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Denominazione*** |  | ***Forma giuridica*** |  | ***Quota %*** |  |
| ***Codice fiscale*** |  | ***Iscrizione CCIAA di*** |  | ***n. REA*** |  |
| ***sede legale*** |  |
| ***sede operativa*** |  |
| ***Codice Ateco 2007*** | xx.xx.xx | A***ttività*** |  |

*(da compilare per ciascuna persona giuridica o altro ente titolare di quote)*

**Composizione organo amministrativo**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Carica***  |  | ***Dal*** |  | ***al*** |  |
| ***Cognome*** |  | ***Nome*** |  |
| ***Codice fiscale*** |  | ***Nato a*** |  | ***il*** |  |

### *(da ripetere per ogni membro dell’organo amministrativo)*

|  |
| --- |
| **1.1B - SCHEDA ANAGRAFICA HOLDING (eventuale)** |
| ***Ragione/Denominazione Sociale*** |  |
| ***Forma Giuridica*** |  | ***Data di Costituzione*** |  |
| ***Capitale Sociale Sottoscritto***  | € | ***di cui versato*** | € |
| ***Codice fiscale*** |  |
| ***Iscrizione CCIAA di*** |  | ***n° Iscrizione*** |  | ***Data*** |  |
| ***Codice Ateco 2007*** |  | ***Numero REA*** |  |
| ***Indirizzo sede legale*** |  |
| ***Indirizzo sede operativa*** |  |

|  |
| --- |
| ***Legale rappresentante***  |
| ***Nome*** |  | ***Cognome*** |  |
| ***Codice Fiscale*** |  |
| ***Residente in*** |  |
| ***Via/Piazza*** |  | ***N°*** |  | ***CAP*** |  | ***Prov.*** |  |
| ***Cell.*** |  | ***e-mail*** |   |

## 1.2 IL GRUPPO

*Se la proponente appartiene ad un Gruppo*

*- in base ai criteri fissati dal Codice Civile e dai Principi Contabili,*

*- oppure in base alla normativa relativa alla Dimensione Aziendale*

*in questo capitolo andranno riportate tutte le principali informazioni relative al Gruppo aziendale di appartenenza della società proponente: la storia, l’attività svolta, il posizionamento di mercato, lo scenario nazionale ed internazionale di riferimento (competitors, vincoli, opportunità), l’occupazione (con particolare riferimento all’esistenza di procedure di mobilità), eventuali procedure di crisi aziendale e/o di mobilità del personale che interessano una o più imprese del gruppo.*

*Andranno inseriti i bilanci riclassificati della holding, gli eventuali bilanci consolidati, i dati sull’occupazione dell’ultimo triennio.*

*Saranno, infine, commentate le principali grandezze economico-finanziarie ed il loro andamento nel triennio.*

***Attenzione:***

*Ai fini della elaborazione dei dati nelle tabelle dei dati storici 2018, 2019 e 2020 del format Piano d’Impresa, nei casi in cui il l’esercizio di bilancio non coincida con l’anno solare, la colonna di interesse andrà compilata inserendo i dati dell’esercizio per il quale, nell’anno solare, ricade la maggior parte dei mesi dell’esercizio contabile, chiarendo la circostanza in una apposita nota del Piano.*

*Per esempio: Nel caso di bilancio chiuso al 31 marzo, la colonna 2018 accoglierà i dati dell’esercizio 01.04.2018 -31.03.2019 (e via di seguito), mentre, nel caso di bilancio chiuso al 30 settembre, la colonna 2018 accoglierà i dati dell’esercizio 1.10.2017-30.09.2018 (e via di seguito).*

*Se la data di chiusura di bilancio è il 30 giugno, la colonna 2018 accoglierà i dati dell’esercizio 1.07.2017-30.06.2018 e via di seguito.*

***La colonna dei dati 2021 dovrà far riferimento alla situazione contabile provvisoria o al forecast al 31.12.2021, a prescindere dalla data di chiusura del bilancio, allegando la stampa dei conti al 31.12.2021.***

***Per le sole domande presentate entro il 31.12.2021 la stampa contabile potrà far riferimento al 30 novembre 2021.***

*I periodi così inseriti saranno utilizzati anche per il calcolo degli indicatori storici del triennio precedente da bilancio ufficiale.*

*Per quanto riguarda i dati previsionali, le tabelle vanno compilate esattamente per i periodi richiesti nel Piano, a prescindere dalla data di chiusura del bilancio.*

***NB: nella sezione 6 andrà allegata la relazione semestrale consolidata 2021 (laddove redatta) e una situazione contabile provvisoria al 31.12.2021***

|  |
| --- |
| **1.2A – HOLDING: BILANCI RICLASSIFICATI** |
| **CONTO ECONOMICO**  |
| ***Importi in K€*** | **2018** |  | **2019** |  | **2020** |  | **2021** |
| Fatturato | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Valore della produzione** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Margine Operativo Lordo** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Risultato operativo** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Gestione Finanziaria | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Gestione straordinaria | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Risultato ante imposte | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Risultato Netto** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **STATO PATRIMONIALE** |
| ***Importi in K€*** | **2018** |  |  | **2019** |  | **2020** | **2021** |
| **Immobilizzazioni nette** | **0** |  |  | **0** |  | **0** | **0** |
| di cui immateriali | 0 |  |  | 0 |  | 0 | 0 |
| di cui materiali | 0 |  |  | 0 |  | 0 | 0 |
| di cui finanziarie | 0 |  |  | 0 |  | 0 | 0 |
| **CCN** | **0** |  |  | **0** |  | **0** | **0** |
| **(Fondi)** | **(0)** |  |  | **(0)** |  | **(0)** | **(0)** |
| **Totale Capitale Investito Netto**  | **0** |  |  | **0** |  | **0** | **0** |
| **PN** | **0** |  |  | **0** |  | **0** | **0** |
| di cui capitale sociale | 0 |  |  | 0 |  | 0 | 0 |
| **PFN** | **0** |  |  | **0** |  | **0** | **0** |
| di cui PFN a M/L | *0* |  |  | *0* |  | *0* | *0* |
| di cui PFN a breve | *0* |  |  | *0* |  | *0* | *0* |
| **Totale fonti** | **0** |  |  | **0** |  | **0** | **0** |
| Legenda:CCN = totale attivo corrente – totale passivo correnteFondi: totale Fondo TFR + totale altri fondiPFN: Posizione Finanziaria Netta |  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **1.2B – GRUPPO: BILANCI CONSOLIDATI RICLASSIFICATI** |
| **CONTO ECONOMICO**  |
| ***Importi in K€*** | **2018** |  | **2019** |  | **2020** |  | **2021** |
| Fatturato | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Valore della produzione** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Margine Operativo Lordo** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Risultato operativo** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Gestione Finanziaria | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Gestione straordinaria | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Risultato ante imposte** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Risultato Netto** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **STATO PATRIMONIALE** |
| ***Importi in K€*** | **2018** |  | **2019** |  | **2020** |  | **2021** |
| **Immobilizzazioni nette** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| di cui immateriali | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| di cui materiali | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| di cui finanziarie | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **CCN** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **(Fondi)** | **(0)** |  | **(0)** |  | **(0)** |  | **(0)** |
| **Totale Capitale Investito Netto**  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **PN** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| di cui capitale sociale | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **PFN** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| di cui PFN a M/L | *0* |  | *0* |  | *0* |  | *0* |
| di cui PFN a breve | *0* |  | *0* |  | *0* |  | *0* |
| **Totale fonti** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Legenda:CCN = totale attivo corrente – totale passivo correnteFondi: totale Fondo TFR + totale altri fondiPFN: Posizione Finanziaria Netta |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***1.2C -OCCUPAti gruppo*** ***(IN ULA)*** | **31.12.2018** | **31.12.2019** | **31.12.2020** | **31.12.2021** |
| ***DIRIGENTI*** |  |  |  |  |
| ***IMPIEGATI*** |  |  |  |  |
| ***OPERAI*** |  |  |  |  |
| ***INTERINALI*** |  |  |  |  |
| ***ALTRO (specificare)*** |  |  |  |  |
| ***TOTALE*** |  |  |  |  |
| ***Di cui in mobilità, CIG, altro (specificare)*** |  |  |  |  |
| ***Costo medio annuo*** ***per ula (K€)*** | ***31.12.2018*** | ***31.12.2019*** | ***31.12.2020*** | **31.12.2021** |
| ***DIRIGENTI*** |  |  |  |  |
| ***IMPIEGATI*** |  |  |  |  |
| ***OPERAI*** |  |  |  |  |
| ***INTERINALI*** |  |  |  |  |
| ***ALTRO (specificare)*** |  |  |  |  |

## 1.3 LA SOCIETÀ PROPONENTE

*In questo capitolo andranno riportate tutte le principali informazioni generali relative alla società proponente: la storia, l’attività svolta, lo scenario nazionale ed internazionale di riferimento.*

*Andranno inseriti i bilanci riclassificati e commentate le principali grandezze economico-finanziarie ed il loro andamento nel triennio.*

***Attenzione:***

*Ai fini della elaborazione dei dati nelle tabelle dei dati storici 2018, 2019 e 2020 del format Piano d’Impresa, nei casi in cui il l’esercizio di bilancio non coincida con l’anno solare, la colonna di interesse andrà compilata inserendo i dati dell’esercizio per il quale, nell’anno solare, ricade la maggior parte dei mesi dell’esercizio contabile, chiarendo la circostanza in una apposita nota del Piano.*

*Per esempio: Nel caso di bilancio chiuso al 31 marzo, la colonna 2018 accoglierà i dati dell’esercizio 01.04.2018 -31.03.2019 (e via di seguito), mentre, nel caso di bilancio chiuso al 30 settembre, la colonna 2018 accoglierà i dati dell’esercizio 1.10.2017-30.09.2018 (e via di seguito).*

*Se la data di chiusura di bilancio è il 30 giugno, la colonna 2018 accoglierà i dati dell’esercizio 1.07.2017-30.06.2018 e via di seguito.*

*La colonna dei dati 2021 dovrà far riferimento alla situazione contabile provvisoria o al forecast al 31.12.2021, a prescindere dalla data di chiusura del bilancio, allegando la stampa dei conti al 31.12.2021.*

*Per le sole domande presentate entro il 31.12.2021 la stampa contabile potrà far riferimento al 30 novembre 2021.*

*I periodi così inseriti saranno utilizzati anche per il calcolo degli indicatori storici del triennio precedente da bilancio ufficiale.*

*Per quanto riguarda i dati previsionali, le tabelle vanno compilate esattamente per i periodi richiesti nel Piano, a prescindere dalla data di chiusura del bilancio.*

*Infine, utilizzando i dati disponibili dei bilanci approvati e provvisori, andranno riportati i principali indicatori economico-finanziari dell’ultimo triennio e saranno commentati andamento e scostamenti dell’impresa rispetto all’andamento del settore e delle performances dei principali competitors nazionali ed internazionali.*

***NB: nella sezione 6 andrà allegata la relazione semestrale 2021 (laddove redatta) e una situazione contabile provvisoria al 31.12.2021***

|  |
| --- |
| **1.3A – IMPRESA PROPONENTE: BILANCI RICLASSIFICATI** |
| **CONTO ECONOMICO**  |
| ***Importi in K€*** | **2018** |  | **2019** |  | **2020** |  | **2021** |
| Fatturato | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Valore della produzione** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Margine Operativo Lordo** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Risultato operativo** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Gestione Finanziaria | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Gestione straordinaria | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Risultato ante imposte** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Risultato Netto** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **STATO PATRIMONIALE** |
| ***Importi in K€*** | **2018** |  | **2019** |  | **2020** |  | **2021** |
| **Immobilizzazioni nette** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| di cui immateriali | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| di cui materiali | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| di cui finanziarie | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **CCN** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **(Fondi)** | **(0)** |  | **(0)** |  | **(0)** |  | **(0)** |
| **Totale Capitale Investito Netto**  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **PN** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| di cui capitale sociale | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **PFN** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| di cui PFN a M/L | *0* |  | *0* |  | *0* |  | *0* |
| di cui PFN a breve | *0* |  | *0* |  | *0* |  | *0* |
| **Totale fonti** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Legenda:CCN = totale attivo corrente – totale passivo correnteFondi: totale Fondo TFR + totale altri fondiPFN: Posizione Finanziaria Netta |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| ***1.3B -*** ***INDICATORI ECONOMICI***  | **Impresa Proponente** |
| **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Margine di Struttura M€** (Patrimonio Netto – Immobilizzazioni Nette) |  |  |  |  |
| **Capitale Investito Netto M€** (Patrimonio Netto + Mezzi Terzi Onerosi) |  |  |  |  |
| **Indice di Copertura delle Immobilizzazioni %**(Patrimonio Netto + Debiti MLT) / Immobilizzazioni Nette |  |  |  |  |
| **Indice di Disponibilità %**(Attività Correnti / Passività Correnti) |  |  |  |  |
| **Indice di liquidità %**((Attività Correnti – Rimanenze) / Passività Correnti) |  |  |  |  |
| **Indice di Indebitamento %**(Mezzi Terzi Onerosi/Capitale Investito Netto) |  |  |  |  |
| **Indice di rotazione del capitale investito %**(Ricavi Netti/ Capitale Investito Netto) |  |  |  |  |
| **Indice di rotazione dei crediti commerciali %**(Ricavi Netti / Crediti Commerciali) |  |  |  |  |
| **Costo medio dell'indebitamento %**(Oneri Finanziari / Mezzi Terzi Onerosi) |  |  |  |  |
| **MOL %**(Margine Operativo Lordo / Fatturato) |  |  |  |  |
| **Durata media del magazzino materie gg**(rimanenze materie\*360) / consumo materie |  |  |  |  |
| **Durata media del magazzino prodotti gg**(rimanenze prodotti finiti\*360) / costo del venduto |  |  |  |  |
| **ROI %**(Reddito Operativo / Totale Attività) |  |  |  |  |
| **ROE %**(Risultato Netto / Patrimonio Netto) |  |  |  |  |
| **ROS %**(Reddito Operativo / Ricavi Netti) |  |  |  |  |
| **Durata media dei crediti commerciali gg**((Crediti Commerciali / Ricavi Netti) \*360) |  |  |  |  |
| **Durata media dei debiti commerciali gg**((Debiti Commerciali / Acquisti) \*360) |  |  |  |  |

1.4 LE RISORSE UMANE

*In questo capitolo andranno riportate tutte le principali informazioni relative alle risorse umane della società proponente: l’organigramma, i soci (operativi e non), le funzioni strategiche, il management, la forza lavoro (anzianità, inquadramento, formazione, competenze, procedure di mobilità in corso).*

*Andranno anche fornite informazioni, riferimenti contrattuali e altri dati relativi a forza lavoro impegnata nei siti dell'impresa oggetto del Piano, anche se formalmente nel libro paga dei subcontraenti.*

***NB: nella sezione 6 andranno allegati i curricula delle figure strategiche individuate e descritte***

***e la documentazione attestante la presenza, il numero ed i costi della forza lavoro impegnata nei siti dell'impresa oggetto del Piano, anche se formalmente nel libro paga dei subcontraenti.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***1.4A - numero OCCUPAti proponente (IN ULA)*** | **31.12.2018** | **31.12.2019** | **31.12.2020** | **31.12.2021** |
| ***DIRIGENTI*** |  |  |  |  |
| ***IMPIEGATI*** |  |  |  |  |
| ***OPERAI*** |  |  |  |  |
| ***INTERINALI*** |  |  |  |  |
| ***ALTRO (1)*** |  |  |  |  |
| ***TOTALE*** |  |  |  |  |
| ***Di cui in mobilità, CIG, altro (specificare)*** |  |  |  |  |
| ***Costo medio annuo*** ***per ula (K€)*** | ***31.12.2018*** | ***31.12.2019*** | ***31.12.2020*** | **31.12.2021** |
| ***DIRIGENTI*** |  |  |  |  |
| ***IMPIEGATI*** |  |  |  |  |
| ***OPERAI*** |  |  |  |  |
| ***INTERINALI*** |  |  |  |  |
| ***ALTRO (1)*** |  |  |  |  |
| 1. **Personale che lavora nel sito dell'impresa oggetto del Piano, ma che figura formalmente nel libro dei subcontraenti**
 |

## 1.5 PRODOTTO/SERVIZIO

*In questo capitolo andranno riportate tutte le principali informazioni relative a*

*- mercato di riferimento: fattori critici di successo, barriere all’ingresso, vincoli normativi/tecnologici, “Key Performance Indicators”*

*- prodotti/servizi realizzati;*

*- posizionamento dell’azienda, quota di mercato, segmento/i di mercato ed area geografica di riferimento;*

*- principali categorie di clienti e loro caratteristiche;*

*- principali concorrenti diretti ed indiretti e descrizione dei prodotti/servizi offerti dagli stessi, quote di mercato, punti di forza/debolezza;*

*- principali fornitori e motivazione alla base della loro individuazione;*

*- strategie commerciali in essere: politica dei prezzi di vendita, canali/rete di distribuzione, azioni promozionali/marketing.*

*- SWOT analisys*

***Per le imprese del settore turistico e alberghiero riportare anche:***

*- tassi di occupazione delle camere, della propria struttura, del Comune e della Regione di riferimento;*

*- durata media del soggiorno, suddiviso per target clientela*

## 1.6 STRUTTURA PRODUTTIVA

*In questo capitolo andranno riportate tutte le principali informazioni relative a:*

*- gamma di prodotti/servizi realizzati: ciclo produttivo completo, fasi esternalizzate, economie di scala, Break Even Point*

*- siti produttivi aziendali: dislocazione geografica, sinergie e/o diseconomie, dimensione, produzione realizzata, valore contabile e stima prudenziale del valore di mercato*

*- logistica*

*- linee produttive utilizzate: titolo di disponibilità, vetustà e vista residua stimata, grado di sfruttamento della capacità produttiva, valore residuo contabile e stima di mercato, valore contabile e stima prudenziale del valore di mercato*

*- marchi, brevetti, licenze e know-how: caratteristiche, strategicità, valore contabile e stima prudenziale del valore di mercato*

*- forniture strategiche*

## 1.7 ALTRI ASSET

*In questo capitolo andranno riportate, in via residuale rispetto alle immobilizzazioni direttamente o indirettamente coinvolte nel ciclo produttivo e già dettagliate nel capitolo precedente, tutti gli asset di proprietà dell’aziendale, riportandone anche il valore contabile e la stima prudenziale del valore di mercato:*

*- terreni, edifici industriali e/o civili*

*- partecipazioni societarie e altri titoli*

*- immobilizzazioni immateriali*

## SEZIONE 2

## LA SITUAZIONE DI TEMPORANEA DIFFICOLTÀ



## 2.1 LO STATO DI DIFFICOLTÀ

*In questo capitolo andrà qualificata la tipologia di difficoltà ai sensi della normativa agevolativa e strutturata una dettagliata analisi dello stato di difficoltà aziendale.*

*In alternativa, dovrà essere illustrato in dettaglio quanto previsto nella procedura di amministrazione straordinaria e nel Piano di risanamento in corso.*

*In particolare:*

*- il contesto giuridico*

*- procedure concorsuali avviate a partire dal 01.01.2020*

*- verifica contabile dell’esistenza e consistenza delle principali poste di bilancio e dei criteri di*

 *valutazione relativi: magazzino, crediti, debiti, costi capitalizzati*

*- le origini individuate, gli effetti subiti, i correttivi già intrapresi*

*- le aree aziendali critiche*

*- i rapporti bancari in essere: caratteristiche, scadenze, condizioni, garanzie, ricontrattazioni*

*- i rapporti con i fornitori di gestione e d’investimento*

*- i rapporti con gli altri creditori: dipendenti e fisco*

*- eventi straordinari condizionanti i trimestri di riferimento della tabella 2.1E*

***Attenzione alla compilazione della tabella 2.1E:***

*- questa tabella quantifica i flussi dello scenario previsionale a 12 mesi (01.04.2022-31.03.2023) in assenza dell’intervento del Fondo GID e delle azioni finanziate dallo stesso. Pertanto, le entrate finanziarie della gestione caratteristica non dovranno includere gli effetti positivi sui ricavi di nuovi investimenti finanziati dal Fondo GID, le uscite finanziarie della gestione degli investimenti non dovranno includere le relative acquisizioni e la gestione patrimoniale non dovrà includere incasso o rimborsi del prestito Fondo GID.*

*- è indispensabile raccordare i saldi iniziali delle tre aree gestionali con le variazioni finanziarie positive e negative rilevate a partire dalla data di ultimo bilancio ufficiale (e del saldo di cassa finale del rendiconto finanziario in esso inserito), fino al 31.03.2022 (data precedente avvio del primo trimestre previsionale);*

*- è indispensabile strutturare e dettagliare con la massima chiarezza le voci analitiche delle entrate e delle uscite delle tre sezioni della tabella;*

*- è indispensabile supportare la tabella con le informazioni qualitative alla base dei criteri di stima e di quantificazione adottati;*

*- è indispensabile verificare la coerenza dei dati e dei saldi esposti nella tabella 2.1E con quelli successivamente oggetto di elaborazione nella tabella 4.2G, che dovrà mantenere la stessa struttura di dettaglio delle voci.*

|  |
| --- |
| **2.1A - DIMENSIONE AZIENDALE E PROCEDURE DI INSOLVENZA** |
| ***Grande Impresa*** ***non a controllo pubblico diretto o indiretto*** | *SI/NO* | ***Impresa In Amministrazione Straordinaria******non a controllo pubblico diretto o indiretto*** | *SI/NO* |
| ***Se GRANDE IMPRESA non in Amministrazione Straordinaria riportare le eventuali procedure di crisi in corso:*** |
| **procedura concorsuale 1 (indicare)** | ***Anno avvio procedura*** |  |
| **procedura concorsuale 2 (indicare)** | ***Anno avvio procedura*** |  |
| **Altre** | ***Anno avvio procedura*** |  |
| **note** |

|  |
| --- |
| **2.1B - PARAMETRI DIMENSIONALI PROPONENTE:** |
| ***Bilancio 2019 approvato*** | *SI/NO* | ***Anno ultimo bilancio approvato (N)*** | *AAAA* |
|  | **Anno N-1** | **Anno N** |
| ***Fatturato totale K€*** |  |  |
| ***Attivo di bilancio K€*** |  |  |
| ***Dipendenti ULA alla data chiusura bilancio n°*** |  |  |
| ***LA PROPONENTE, AI SENSI DEL DECRETO MAP 18.04.2005 SULLA DIMENSIONE AZIENDALE È:******(NB: anche se non appartenente ad un Gruppo ai sensi della normativa civilistica e a prescindere dall’obbligo di redazione di bilancio consolidato)*** |
| ***1 una impresa autonoma (art. 3 comma 2)*** | *SI/NO* |
| ***2 partecipata per il 25% o più da Enti Pubblici (art. 3 comma 8)*** | *SI/NO* |
| ***3 una impresa associata (art. 3 comma 3)*** | *SI/NO* |
| ***4 una impresa collegata (art. 3 comma 5)*** | *SI/NO* | **Attraverso persone fisiche** ***(punto 4 in Appendice)*** | *SI/NO* |
| ***NB: nei casi sub 2, 3 o 4, riportare la data a partire dalla quale si è configurata la fattispecie*** | *gg.mm.aaaa* |

|  |
| --- |
| **2.1C - IMPRESE ASSOCIATE E/O COLLEGATE (Decreto MAP 18.04.2005)****Elenco imprese aggregate ai fini della verifica della Dimensione Aziendale** |
| ***n*** | ***IMPRESA*** | ***CODICE FISCALE*** | ***%******\**** | ***PARAMETRI ANNO N-1*** | ***PARAMETRI ANNO N*** |
| ***Fatturato\*\**** | ***Attivo*** | ***ULA n°*** | ***Fatturato\*\**** | ***Attivo*** | ***ULA n°*** |
| **1** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **..** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***TOTALI*** |  |  |  |  |  |  |
| **\* % percentuale di consolidamento****\*\*Fatturato al netto delle partite infragruppo****ULA alla data chiusura bilancio** | **Importi in Milioni €** |

|  |
| --- |
| ***2.1D – TIPOLOGIA DIFFICOLTÀ (da NON compilare se in Amministrazione Straordinaria)*** ***CASO 1:******LA PROPONENTE È IN TEMPORANEA DIFFICOLTÀ FINANZIARIA – SORTA SUCCESSIVAMENTE AL 31 DICEMBRE 2019 - COME DEFINITA DALLA COMMISSIONE EUROPEA IN FUNZIONE DEL SETTORE DI APPARTENENZA ED APPLICABILE ALLA NORMATIVA DEL FONDO GID*** ***NB: (selezionare in alternativa al CASO 2)*** |
| ***MACROSETTORE*** | ***REGOLAMENTO UE APPLICABILE*** | ***SI /NO*** | ***indicare lettera (1)*** |
| **AGRICOLTURA** | **articolo 2, punto 14 Regolamento UE n. 702/2014** | *SI/NO* | *a/b/c/d/e* |
| **PESCA E ACQUACOLTURA** | **articolo 3, punto 5, Regolamento UE n. 1388/2014** | *SI/NO* | *a/b/c/d* |
| **INDUSTRIA SERVIZI E ALTRI** | **articolo 2, punto 18, Regolamento UE n. 651/2014 (2)** | *SI/NO* | *a/b/c/d/e* |
| **(1) fattispecie:**a) è una società di capitali e, ***dopo il 31.12.2019***, ha perso più della metà del Patrimonio Netto a causa di  perdite cumulateb) è una società di persona e, **dopo il 31.12.2019**, ha perso più della metà dei fondi propri, a causa di perdite  cumulatec) è oggetto di procedura concorsuale ***di tipo non liquidatorio*** per insolvenza ***avviata dopo il 31.12.2019*** oppure si  trova in ***una situazione verificatasi dopo il 31.12.2019 che soddisfa le condizioni*** per l'apertura nei suoi confronti  di una tale procedura su richiesta dei suoi creditorid) ***dopo il 31.12.2019***: - ha ricevuto un aiuto per il salvataggio e non ha ancora rimborsato il prestito o revocato la garanzia, oppure - ha ricevuto un aiuto per la ristrutturazione ed è ancora soggetta a un piano di ristrutturazionee) è Grande Impresa e in **entrambi gli ultimi 2 esercizi, da bilancio approvato** (2019 e 2020 **ma non 2018**, oppure  2020 e 2021**),** ***presenta entrambe le condizioni seguenti****:* - il rapporto debito/patrimonio netto contabile è superiore a 7,5; e  - il quoziente di copertura degli interessi dell'impresa (EBITDA/interessi) è inferiore a 1,0 |
| ***CASO 2:******LA PROPONENTE, AI SENSI DEL DECRETO INTERMINISTERIALE 5 LUGLIO 2021:*** |
| ***presenta flussi di cassa prospettici inadeguati a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate, come da flussi finanziari previsionali a 12 mesi di seguito riportati nella Tabella 2.1E*** | *SI/NO* |

|  |
| --- |
| **2.1E – FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI (importi in migliaia di euro K€) - COMPILARE SEMPRE -** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A – GESTIONE CARATTERISTICA** | ***(1)*** | ***Trim 2-2022******01/04-30/06*** | ***Trim 3-2022******01/07-30/09*** | ***Trim 4-2022******01/10-31/12*** | ***Trim 1-2023******01/01-31/03*** |
|  +/- saldo iniziale trimestre precedente |  |  |  |  |  |
| **+ entrate finanziarie da vendite di beni e servizi** |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |
| **- uscite finanziarie per acquisto e trasformazione** |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |
| ***Saldo trimestrale cash-flow gestione caratteristica*** |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **B – GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI** | ***(1)*** | ***Trim 2-2022*** | ***Trim 3-2022*** | ***Trim 4-2022*** | ***Trim 1-2023*** |
|  +/- saldo iniziale trimestre precedente |  |  |  |  |  |
| **+ entrate finanziarie da dismissione investimenti** |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |
| **- uscite finanziarie per acquisizione investimenti** |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |
| ***Saldo trimestrale cash-flow gestione investimenti*** |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **C – GESTIONE DELLE FONTI FINANZIARIE** | ***(1)*** | ***Trim 2-2022*** | ***Trim 3-2022*** | ***Trim 4-2022*** | ***Trim 1-2023*** |
|  +/- saldo trimestre precedente |  |  |  |  |  |
| **+ entrate finanziarie da nuove fonti** |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |
| **- uscite finanziarie per rimborsi capitale** |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |
| ***Saldo trimestrale cash-flow gestione fonti finanziarie*** |  |  |  |  |  |
| ***Saldo complessivo (somma saldi A+B+C)*** | ***(1)*** |  |  |  |  |
| **(1) periodo di durata variabile, da specificare, che permetta di raccordare gli accadimenti registrati dalla data di chiusura dell’ultimo bilancio ufficiale con le entrate ed uscite finanziarie dettagliate nei trimestri indicati in tabella.****Il saldo iniziale di tale periodo dovrà coincidere con le disponibilità liquide a chiusura d’esercizio riportale nel Rendiconto Finanziario del suddetto bilancio.****Per esempio, se l’ultimo bilancio ufficiale è al 31.12.2020 tale periodo riporterà i flussi finanziari dal 01.01.2021 al 31.03.2022. Invece, se il bilancio approvato è al 30 giugno 2021, tale periodo riporterà i flussi finanziari dal 01.07.2021 al 31.03.2022, ecc.** |

## 2.2 IL FINANZIAMENTO RICHIESTO

*In questo capitolo andrà quantificato il prestito agevolato richiesto, verificando che lo stesso rispetti tutti i parametri previsti dalla normativa:*

*- il fatturato 2019 dell'impresa proponente, come risultante da bilancio ufficiale*

*- la spesa salariale annua dell'impresa proponente per il 2019 o per l'ultimo esercizio disponibile,*

 *(compresi gli oneri sociali)*

*- i criteri di quantificazione del costo del personale che lavora nel sito dell'impresa oggetto del*

 *Piano di risanamento, ma che figura formalmente nel libro paga dei subcontraenti*

*- se l’impresa è stata costituita a partire dal 01.01.2019, specificare i criteri di stima adottati per*

 *quantificare i costi salariali annui previsti per i primi due anni di attività*

*- gli altri aiuti 3.2 e 3.3 del Quadro Temporaneo su finanziamenti diversi, ottenuti dall’impresa*

 *proponente e/o altre imprese del Gruppo*

*- le altre Domande di agevolazione del Fondo GID art. 37 DL 41/21, già presentate da altre imprese*

 *del Gruppo*

*N.B.:*

*1) per gli altri aiuti ricevuti dalla proponente occorrerà descrivere dettagliatamente l’utilizzo e la finalità degli stessi, mentre per gli altri aiuti ricevuti dalle società del gruppo occorrerà escludere che gli stessi abbiano finanziato attività/investimenti della proponente.*

*La relativa documentazione di supporto andrà allegata al capitolo 6 del presente Piano.*

*2) dovranno essere fornite informazioni dettagliate circa il previsto utilizzo del prestito richiesto al Fondo GID, distinto fra investimenti e voci specifiche del capitale circolante.*

|  |
| --- |
| **2.2A – FINANZIAMENTO ART. 37 DL 41/21** |
| ***Bilancio 2019 approvato*** | *SI/NO* | ***Anno ultimo bilancio approvato*** | *AAAA* |
| ***l’impresa è stata costituita a partire dal 01.01.2019*** | *SI/NO* |
| ***aiuti ricevuti per il medesimo finanziamento sotto forma di garanzia ai sensi della sezione 3.2 del quadro temporaneo*** | *SI/NO* |
| ***A1 - spesa salariale annua del 2019,******comprensiva di oneri sociali*** | *K€* | ***A2 - costo 2019 del personale*** ***impiegato presso il sito da agevolare, che figura formalmente nel libro paga dei subcontraenti*** | K€ |
| ***B1 - spesa salariale annua dell’ultimo bilancio approvato, comprensiva di oneri sociali*** | *K€* | ***B2 - costo dell’anno di ultimo bilancio approvato del personale impiegato presso il sito da agevolare, che figura formalmente nel libro paga dei subcontraenti*** | K€ |
| ***C1 - Importo totale spesa salariale******(A1 + A2) oppure (B1 + B2)*** | *K€* | ***C2 - Importo totale spesa salariale (C1)*** ***raddoppiato*** | K€ |
| ***D1 - fatturato totale del 2019 della***  ***proponente*** | *K€* | **D2 *- 25% del fatturato totale del 2019 (D1)***  ***della proponente*** | K€ |
| ***E - Stima dei costi salariali annui previsti per i primi due anni di attività*** ***(NB: valorizzare solo se impresa costituita dal 01.01.2019)*** | *K€* |
| ***F1 - aiuti ricevuti DALL’IMPRESA per finanziamenti diversi dal Fondo GID, ai sensi della sezione 3.2 e 3.3 del quadro temporaneo***  | *K€* | **F2 *- aiuti ricevuti DALLE ALTRE IMPRESE DEL GRUPPO per finanziamenti diversi dal Fondo GID, ai sensi della sezione 3.2 e 3.3 del quadro temporaneo*** | K€ |
| **F3 *– ALTRI FINANZIAMENTI DEL FONDO GID art.37 DL 41/21 GIÀ CHIESTI DALLE ALTRE IMPRESE DEL GRUPPO*** | K€ |
| ***Presenza della Delibera esecutiva degli Organi competenti della Regione interessata dal piano medesimo ovvero altre Amministrazioni o Enti.*** | *SI/NO* | ***G - Importo finanziamento deliberato******dalla Regione interessata dal piano medesimo******ovvero altre Amministrazioni o Enti***  | K€ |
| ***H - Importo Finanziamento richiesto al Fondo GID per il Piano di Risanamento*** | K€ |
| ***I - Importo Finanziamento totale per il Piano di Risanamento (G + H)*** | K€ |
| ***ATTENZIONE! DEVONO ESSERE SODDISFATTE TUTTE LE SEGUENTI CONDIZIONI:***1) (H <= E) **solo se l’impresa è costituita dal 01.01.2019**, oltre ai limiti successivi, il **Finanziamento richiesto al Fondo (H)** non può  superare la stima dei costi salariali annui previsti per i primi due anni di attività 2) ( H <= max(C2; D2) ) Il **Finanziamento chiesto al Fondo (H)** non può superare il maggiore importo fra il 25% del fatturato 2019 della  proponente e il doppio dei costi salariali come sopra specificati 3) (F3 + H) <= 30 M€ La somma **dei Finanziamenti chiesti al Fondo dalle altre imprese del Gruppo (F3)** e del **Finanziamento chiesto al Fondo**  **dalla proponente (H),** non può superare i 30 M€ 4) (F1 + I) <= max(C2; D2) La somma degli **altri aiuti cumulabili** già ricevuti dall’impresa proponente **(F1)** e del **Finanziamento totale (I)** non può  superare il maggiore importo fra il 25% del fatturato 2019 della proponente e il doppio dei costi salariali come sopra  specificati  |

## SEZIONE 3

## LE AZIONI DA INTRAPRENDERE



## 3.1 LE AZIONI DI RISANAMENTO

*In questo capitolo andranno dettagliate le azioni di risanamento e ristrutturazione che l’impresa ha pianificato, correlate con le necessarie fonti di finanziamento, evidenziando quelle eventualmente già avviate.*

*Nel caso di procedura di amministrazione straordinaria in essere, andranno illustrate le azioni aggiuntive e/o modificative del Piano di risanamento in corso già dettagliato nel capitolo precedente, evidenziando l’effetto complessivo previsto.*

*In particolare, avendo individuato le aree gestionali critiche, per ognuna andranno illustrate le azioni correttive selezionate ed i risultati attesi:*

*- la leva finanziaria: ristrutturazione dei debiti*

*- la leva patrimoniale: ricapitalizzazione ed alienazione asset non strategici*

*- riposizionamento prodotto/servizio: restyling e azioni di marketing*

*- riorganizzazione interna: nuovi ruoli e funzioni*

*- efficientamento produttivo: implementazione, rinnovo e/o automazione degli investimenti*

*- efficientamento occupazionale: pensionamenti, nuovi inserimenti e formazione*

*- efficientamento commerciale: logistica e canali distributivi*

## SEZIONE 4

## I FABBISOGNI E I TEMPI PREVISTI



## 4.1 I FABBISOGNI E I TEMPI PREVISTI

*In questo capitolo andranno dettagliate, quantificate e pianificate le azioni di risanamento individuate e descritte nel capitolo precedente, allo scopo di verificare:*

*- le prospettive di prosecuzione dell’attività, valutata con riferimento sia alle capacità e*

 *competenze dell’impresa richiedente, sia al mercato in cui essa opera;*

*- la capacità delle azioni previste di perseguire la continuità aziendale e il ripristino, nel medio*

 *termine, della redditività aziendale;*

*- l’ adeguatezza dei flussi finanziari prospettici dell’impresa rispetto agli impegni finanziari assunti*

 *dalla medesima, ivi incluso il richiesto finanziamento del Fondo;*

*- la coerenza del piano prospettato con quelli presentati o approvati in relazione all’eventuale*

 *procedura concorsuale alla quale sia sottoposta l’impresa proponente.*

*Attenzione, nelle assunzioni di Piano:*

*- il 2021 è l’anno precedente l’anno di avvio del Piano*

*- Il 2022 è l’anno di incasso del Prestito ed avvio del Piano*

*- il 2027 è l’anno limite di completamento del Piano, del raggiungimento dell’equilibrio*

 *complessivo e del rimborso totale del Prestito*

*- Alcune TABELLE dovranno essere distintamente redatte – se ricorre la fattispecie - per i dati*

 *relativi ai soli siti produttivi aziendali oggetto del Piano di risanamento da agevolare, e per quelli*

 *complessivi dell’impresa proponente*

*In relazione alla capacità produttiva, attuale e a regime:*

*- andrà dettagliata per ciascun tipo di prodotto/servizio, evidenziandone la coerenza con le*

 *specifiche tecniche dei macchinari di processo impiegati, il numero di turni lavorativi quotidiani*

 *e dei giorni di operatività dello stabilimento nell’anno, nonché il numero e le qualifiche degli*

 *addetti impegnati, nei siti agevolati e per l’impresa nel suo complesso*

*In relazione al ciclo produttivo aziendale:*

*- descrivere, in particolare, le attività espletate presso le sedi agevolate, evidenziando gli eventuali*

 *elementi di innovazione introdotti*

*- esplicitare le principali fasi dell’attività produttiva e dettagliare le linee produttive utilizzate,*

 *evidenziando i nuovi investimenti*

*- esplicitare i fabbisogni di know-how e di professionalità specifiche esterne e l’eventuale utilizzo*

 *di nuovi brevetti, disegni e modelli registrati.*

*In relazione al piano occupazionale:*

*- motivare l’incremento o decremento occupazionale, se previsto, nei siti agevolati e a livello*

 *complessivo, nonché il dimensionamento dell’organico (in termini di ULA) in relazione alle*

 *caratteristiche di funzionamento dell’impianto produttivo ed alla stima delle quantità prodotte*

 *sino all’anno di regime.*

***Attenzione alla compilazione della tabella 4.2G:***

*- questa tabella quantifica le variazioni finanziarie dello scenario previsionale fino alla scadenza del rimborso del Fondo GID tenendo conto delle azioni finanziate dallo stesso.*

*Pertanto, le entrate finanziarie della gestione caratteristica dovranno includere gli effetti positivi di nuovi investimenti finanziati dal Fondo GID, le uscite finanziarie della gestione degli investimenti dovranno specificare le relative acquisizioni e la gestione patrimoniale dovrà dettagliare incasso e rimborsi del Fondo GID;*

*- è indispensabile riportare le variazioni finanziarie positive e negative dell’anno 2021 (senza distinzione di semestre), rilevate a partire dalla data di ultimo bilancio ufficiale (e del saldo di cassa finale del rendiconto finanziario in esso inserito), fino al 31.12.2021 (data antecedente all’avvio del primo semestre previsionale);*

*- è indispensabile strutturare e dettagliare con la massima chiarezza le voci analitiche delle entrate e delle uscite delle tre sezioni della tabella;*

*- è indispensabile accompagnare la tabella con le informazioni qualitative alla base dei criteri di stima e di quantificazione adottati;*

*- è indispensabile verificare la coerenza dei dati e dei saldi iniziali esposti nella tabella 4.2G con quelli oggetto di elaborazione nella tabella 2.1E, mantenendo la stessa struttura di dettaglio delle voci.*

## 4.2 ELABORAZIONI

|  |
| --- |
| **4.2A 1- PRODUZIONE E VENDITE SITI PRODUTTIVI OGGETTO DEL PIANO** |
| **P** | **PRODOTTI/SERVIZI PREVISTI** | **UNITÀ DI MISURA** | **PREZZO UNITARIO IVA ESCLUSA (€)** |
| **A** |  |  |  |
| **B** |  |  |  |
|  | **quantità vendute** | **fatturato realizzato (Prezzo unitario\*quantità vendute) (M€)** |
| **P** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **A** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **tot** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **4.2A 2- PRODUZIONE E VENDITE - TOTALE IMPRESA** |
| **P** | **PRODOTTI/SERVIZI PREVISTI** | **UNITÀ DI MISURA** | **PREZZO UNITARIO IVA ESCLUSA (€)** |
| **A** |  |  |  |
| **B** |  |  |  |
|  | **quantità vendute** | **fatturato realizzato (Prezzo unitario\*quantità vendute) (M€)** |
| **P** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **A** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **tot** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.2B 1 - CAPACITÀ PRODUTTIVA ATTUALE - SITI PRODUTTIVI OGGETTO DEL PIANO** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prodotto/****Servizio** | **unità di misura** | **A** | **B** | **C=AXB** | **D** | **E = D/C** |
| **Produzione max. per unità di tempo (minuto/ora/giorno)** | **n. unità di tempo/anno** | **capacità produttiva**  | **produzione annua**  | **% sfruttamento****capacità produttiva** |
| A |  |  |  |  |  |  |
| B |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **4.2B 2 - CAPACITÀ PRODUTTIVA ATTUALE – TOTALE IMPRESA** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prodotto/****Servizio** | **unità di misura** | **A** | **B** | **C=AXB** | **D** | **E = D/C** |
| **Produzione max. per unità di tempo (minuto/ora/giorno)** | **n. unità di tempo/anno** | **capacità produttiva**  | **produzione annua**  | **% sfruttamento****capacità produttiva** |
| A |  |  |  |  |  |  |
| B |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **4.2B 3 - CAPACITÀ PRODUTTIVA A REGIME (2027) - SITI PRODUTTIVI OGGETTO DEL PIANO** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prodotto/****Servizio** | **unità di misura** | **A** | **B** | **C=AXB** | **D** | **E = D/C** |
| **Produzione max. per unità di tempo (minuto/ora/giorno)** | **n. unità di tempo/anno** | **capacità produttiva**  | **produzione annua**  | **% sfruttamento****capacità produttiva** |
| A |  |  |  |  |  |  |
| B |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **4.2B 4 - CAPACITÀ PRODUTTIVA A REGIME (2027) – TOTALE IMPRESA** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prodotto/****Servizio** | **unità di misura** | **A** | **B** | **C=AXB** | **D** | **E = D/C** |
| **Produzione max. per unità di tempo (minuto/ora/giorno)** | **n. unità di tempo/anno** | **capacità produttiva**  | **produzione annua**  | **% sfruttamento****capacità produttiva** |
| A |  |  |  |  |  |  |
| B |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***4.2C1 -OCCUPAti (IN ULA)***  ***siti agevolati*** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| ***DIRIGENTI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***IMPIEGATI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***OPERAI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***INTERINALI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***ALTRO (specificare)*** |  |  |  |  |  |  |
| ***TOTALE*** |  |  |  |  |  |  |
| ***Di cui in mobilità o altro*** |  |  |  |  |  |  |
| ***Costo medio annuo*** ***per ula (K€)*** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| ***DIRIGENTI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***IMPIEGATI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***OPERAI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***INTERINALI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***ALTRO (specificare)*** |  |  |  |  |  |  |
| ***4.2C2 -OCCUPAti (IN ULA)***  ***totale impresa*** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| ***DIRIGENTI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***IMPIEGATI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***OPERAI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***INTERINALI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***ALTRO (specificare)*** |  |  |  |  |  |  |
| ***TOTALE*** |  |  |  |  |  |  |
| ***Di cui in mobilità o altro*** |  |  |  |  |  |  |
| ***Costo medio annuo*** ***per ula (K€)*** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| ***DIRIGENTI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***IMPIEGATI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***OPERAI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***INTERINALI*** |  |  |  |  |  |  |
| ***ALTRO (specificare)*** |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***4.2D1 – ANALISI DEI COSTI K€******SITI PRODUTTIVI OGGETTO DEL PIANO*** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| *materie prime e sussidiarie* |  |  |  |  |  |  |
| *costo personale* *(cfr. tabella precedente)* |  |  |  |  |  |  |
| *servizi generali di stabilimento (utenze, ecc.)* |  |  |  |  |  |  |
| *costi per godimento beni di terzi* |  |  |  |  |  |  |
| *costi di vendita e pubblicitari* |  |  |  |  |  |  |
| *spese Generali e Amministrative* |  |  |  |  |  |  |
| ***TOTALE COSTI SITO AGEVOLATO*** |  |  |  |  |  |  |
| ***4.2D2 – ANALISI DEI COSTI K€*** ***totale impresa*** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| *materie prime e sussidiarie* |  |  |  |  |  |  |
| *costo personale* *(cfr. tabella precedente)* |  |  |  |  |  |  |
| *servizi generali di stabilimento (utenze, ecc.)* |  |  |  |  |  |  |
| *costi per godimento beni di terzi* |  |  |  |  |  |  |
| *costi di vendita e pubblicitari* |  |  |  |  |  |  |
| *spese Generali e Amministrative* |  |  |  |  |  |  |
| ***TOTALE COSTI IMPRESA*** |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4.2E - Input finanziari previsionali** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| Incasso clienti (giorni) |  |  |  |  |  |  |
| Pagamento fornitori (giorni) |  |  |  |  |  |  |
| Pagamento fornitori investimenti (K€) |  |  |  |  |  |  |
| IVA su vendite (%) |  |  |  |  |  |  |
| IVA su acquisti (%) |  |  |  |  |  |  |
| IVA su investimenti (%) |  |  |  |  |  |  |
| imposte (IRES) (%) |  |  |  |  |  |  |
| imposte (IRAP) (%) |  |  |  |  |  |  |
| tasso banche attive (%) |  |  |  |  |  |  |
| tasso banche passive BT (%) |  |  |  |  |  |  |
| tasso debiti MLT v/banche – altri finanziatori (%) |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **4.2F1 CONTO ECONOMICO PREVISIONALE – SITI PRODUTTIVI OGGETTO DEL PIANO** |
| ***Importi in K€*** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| Fatturato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Valore della produzione** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Margine Operativo Lordo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Risultato operativo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Gestione Finanziaria | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Gestione straordinaria | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Risultato ante imposte | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Risultato Netto** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

|  |
| --- |
| **4.2F2 – BILANCI PREVISIONALI RICLASSIFICATI IMPRESA** |
| **CONTO ECONOMICO**  |
| ***Importi in K€*** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| Fatturato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Valore della produzione** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Margine Operativo Lordo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Risultato operativo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Gestione Finanziaria | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Gestione straordinaria | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Risultato ante imposte | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Risultato Netto** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **STATO PATRIMONIALE** |
| ***Importi in K€*** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **Immobilizzazioni nette** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| di cui immateriali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui materiali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **CCN** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **(Fondi)** | **(0)** | **(0)** | **(0)** | **(0)** | **(0)** | **(0)** |
| **Totale Capitale Investito Netto**  | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **PN** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| di cui capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **PFN** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| di cui PFN a M/L | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| di cui PFN a breve | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Totale fonti** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

|  |
| --- |
| **4.2G – FLUSSI DI CASSA SEMESTRALI A MEDIO TERMINE (importi in milioni di euro M€)**  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A – GESTIONE CARATTERISTICA**  | ***2021*** | ***1-22*** | ***2-22*** | ***1-23*** | ***2-23*** | ***1-24*** | ***2-24*** | ***1-25*** | ***2-25*** | ***1-26*** | ***2-26*** | ***1-27*** | ***2-27*** |
|  +/- saldo iniziale semestre precedente |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **+ entrate da vendite di beni e servizi** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **- uscite per acquisto e trasformazione** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Saldo gestione caratteristica*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B – GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI** | ***2021*** | ***1-22*** | ***2-22*** | ***1-23*** | ***2-23*** | ***1-24*** | ***2-24*** | ***1-25*** | ***2-25*** | ***1-26*** | ***2-26*** | ***1-27*** | ***2-27*** |
|  +/- saldo iniziale semestre precedente |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **+ entrate da dismissione investimenti** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **- uscite per acquisizione investimenti** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Saldo gestione investimenti*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **C – GESTIONE DELLE FONTI FINANZIARIE** | ***2021*** | ***1-22*** | ***2-22*** | ***1-23*** | ***2-23*** | ***1-24*** | ***2-24*** | ***1-25*** | ***2-25*** | ***1-26*** | ***2-26*** | ***1-27*** | ***2-27*** |
|  +/- saldo iniziale semestre precedente |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **+ entrate da nuove fonti** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  **Voce 1 – incasso Prestito FONDO GID** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **- uscite per rimborsi capitale** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  **Voce 1 – rata Prestito FONDO GID** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Saldo gestione fonti finanziarie*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Saldo complessivo (somma saldi A+B+C)*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **(1) periodo di durata variabile, da specificare, che permetta di raccordare gli accadimenti registrati dalla data di chiusura dell’ultimo bilancio ufficiale con le entrate ed uscite finanziarie dettagliate nei trimestri indicati in tabella.****Il saldo iniziale di tale periodo dovrà coincidere con le disponibilità liquide a chiusura d’esercizio riportale nel** **Rendiconto Finanziario del suddetto bilancio.** |

|  |  |
| --- | --- |
| ***4.2H -*** ***INDICATORI ECONOMICI PREVISIONALI*** | **IMPRESA PROPONENTE** |
| **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **Margine di Struttura M€** (Patrimonio Netto – Immobilizzazioni Nette) |  |  |  |  |  |  |
| **Capitale Investito Netto M€** (Patrimonio Netto + Mezzi Terzi Onerosi) |  |  |  |  |  |  |
| **Indice di Copertura delle Immobilizzazioni %**(Patrimonio Netto + Debiti MLT) / Immobilizzazioni Nette |  |  |  |  |  |  |
| **Indice di Disponibilità %**(Attività Correnti / Passività Correnti) |  |  |  |  |  |  |
| **Indice di liquidità %**((Attività Correnti – Rimanenze) / Passività Correnti) |  |  |  |  |  |  |
| **Indice di Indebitamento %**(Mezzi Terzi Onerosi/Capitale Investito Netto) |  |  |  |  |  |  |
| **Indice di rotazione del capitale investito %**(Ricavi Netti/ Capitale Investito Netto) |  |  |  |  |  |  |
| **Indice di rotazione dei crediti commerciali %**(Ricavi Netti / Crediti Commerciali |  |  |  |  |  |  |
| **Costo medio dell'indebitamento %**(Oneri Finanziari / Mezzi Terzi Onerosi) |  |  |  |  |  |  |
| **MOL %**(Margine Operativo Lordo / Fatturato) |  |  |  |  |  |  |
| **Durata media del magazzino materie gg**(rimanenze materie\*360) / consumo materie |  |  |  |  |  |  |
| **Durata media del magazzino prodotti gg**(rimanenze prodotti finiti\*360) / costo del venduto |  |  |  |  |  |  |
| **ROI %**(Reddito Operativo / Totale Attività) |  |  |  |  |  |  |
| **ROE %**(Risultato Netto / Patrimonio Netto) |  |  |  |  |  |  |
| **ROS %**(Reddito Operativo / Ricavi Netti) |  |  |  |  |  |  |
| **Durata media dei crediti commerciali gg**((Crediti Commerciali / Ricavi Netti) \*360) |  |  |  |  |  |  |
| **Durata media dei debiti commerciali gg**((Debiti Commerciali / Acquisti) \*360) |  |  |  |  |  |  |

##  SEZIONE 5

 ULTERIORI AZIONI



## 5.1 ULTERIORI AZIONI STRATEGICHE

*In questo capitolo andranno illustrate, e quantificate negli effetti, tutte le eventuali azioni di risanamento e ristrutturazione aggiuntive rispetto al Piano descritto e quantificato negli aspetti economico-finanziari nei capitoli precedenti, laddove le stesse siano ragionevolmente realizzabili nel quinquennio oggetto della pianificazione.*

**SEZIONE 6**

ALLEGATI



ELENCO ALLEGATI (da inserire nel Piano o caricare come allegati anche in formato .zip)

1. curricula di soci, manager e dipendenti inseriti in ruoli chiave
2. documentazione attestante la presenza, il numero ed i costi della forza lavoro impegnata nei siti dell'impresa oggetto del Piano, anche se formalmente nel libro paga dei subcontraenti
3. relazione semestrale 2021 – società proponente
4. relazione semestrale 2021 – consolidata
5. situazione contabile provvisoria 2021 - società proponente
6. ogni altro documento utile alla comprensione delle situazioni descritte, delle stime effettuate e delle soluzioni proposte
7. documentazione altri aiuti 3.2 e 3.3 del Quadro Temporaneo - società proponente
8. documentazione altri aiuti 3.2 e 3.3 del Quadro Temporaneo - altre imprese del Gruppo
9. curriculum vitae dettagliato del professionista che sottoscrive il Piano

**Dichiarazione del Professionista**

**DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA**

**ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. 28/12/2000, n. 445**

**Da compilare e sottoscrivere a cura del professionista che redige, certifica e firma digitalmente**

**il Piano Aziendale di cui all’art. 1, lettera m) del Decreto Direttoriale 3 settembre 2021**

Il sottoscritto ……………………………..…………………………………… nato a …………………………………… (…….…) il ……………………… residente a ……………………………..……… (…….…) in Via/Piazza……………………………………………………… n. ……………………………………

codice fiscale ………………………………………

professione………………………………………………………………………………….

iscritto all’Albo …………………………………………………………………………… dal …………………… n° ………………..

consapevole della decadenza, ai sensi dell’art. 75 del D.P.R. 445/2000, dai benefici eventualmente conseguenti al provvedimento emanato sulla base della dichiarazione non veritiera, e delle sanzioni penali stabilite dall’art. 76 del D.P.R. 445/2000 per false attestazioni e mendaci dichiarazioni, sotto la sua personale responsabilità

**in qualità di professionista incaricato dalla società appresso indicata:**

Ragione sociale………………………….…………………………………..……………………

Sede legale……………………………………… …. …………………………………

CAP………………Comune ………………………….. Provincia……………………

Codice Fiscale ………………………………………

**Rende la seguente dichiarazione**

□ di essere in possesso dei requisiti previsti per l’iscrizione all’Albo di cui all’articolo 356 e seguenti del decreto

 legislativo 12 gennaio 2019, n. 14 (Codice della crisi d’impresa e dell’insolvenza), dettagliati nel curriculum vitae

 allegato

□ di non essere collegato contrattualmente alla società incaricata della revisione legale obbligatoria o facoltativa del

 bilancio societario dell’impresa oggetto del Piano

La presente DSAN è sottoscritta con firma digitale, ai sensi del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e del D.P.C.M. 22 febbraio 2013 e ss.mm.ii.

Informativa ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679: i dati sono prescritti come necessari dalle disposizioni vigenti ai fini dell'istruttoria del procedimento qui avviato, e a questo unico scopo saranno utilizzati; la loro mancanza non consentirà il prosieguo dell'istruttoria che dovrà quindi essere conclusa senza provvedimento. Presso il responsabile del procedimento sarà possibile chiedere notizia e ottenere copia della documentazione relativa all'acquisizione dei dati.