**Piano d’Impresa**

 *ai sensi dell’art. 37 Decreto-Legge n. 41 del 21 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 attività*** | (*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.*

***NB: nella sezione 6 andrà allegata la relazione semestrale consolidata 2021, laddove redatta.***

|  |
| --- |
| **1.2A – HOLDING: BILANCI RICLASSIFICATI** |
| **CONTO ECONOMICO**  |
| ***Importi in K€*** | **2018** |  | **2019** |  | **2020** |  | **30.06.21** |
| 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** |  | **30.06.21** |
| **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** |  | **30.06.21** |
| 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** |  | **30.06.21** |
| **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** | **30.06.2021** |
| ***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*** | ***30.06.2021*** |
| ***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.*

*Infine, utilizzando i dati ufficiali disponibili dei bilanci approvati, 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 di bilancio 2021, laddove redatta.***

|  |
| --- |
| **1.3A – IMPRESA PROPONENTE: BILANCI RICLASSIFICATI** |
| **CONTO ECONOMICO**  |
| ***Importi in K€*** | **2018** |  | **2019** |  | **2020** |  | **30.06.21** |
| 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** |  | **30.06.21** |
| **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** |
| **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** | **30.06.2021** |
| ***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*** | ***30.06.2021*** |
| ***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 in corso*

*- 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*

|  |
| --- |
| **2.1A - DIMENSIONE AZIENDALE E PROCEDURE DI INSOLVENZA** |
| ***Grande Impresa*** | *SI/NO* | ***In Amministrazione Straordinaria*** | *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 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*** | ***%******(1)*** | ***PARAMETRI ANNO N-1*** | ***PARAMETRI ANNO N*** |
| ***Fatturato*** | ***Attivo*** | ***ULA n°*** | ***Fatturato*** | ***Attivo*** | ***ULA n°*** |
| **1** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **..** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***TOTALI*** |  |  |  |  |  |  |
| **% (1) PERCENTUALE DI CONSOLIDAMENTO 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 anni** (2019 e 2020 **ma non nel 2018)** ***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 (da compilare sempre)**  |
| **A – GESTIONE CARATTERISTICA** | ***Trim 4-2021*** | ***Trim 1-2022*** | ***Trim 2-2022*** | ***Trim 3-2022*** |
|  +/- saldo 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** | ***Trim 3-2021*** | ***Trim 1-2022*** | ***Trim 2-2022*** | ***Trim 3-2022*** |
|  +/- saldo 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** | ***Trim 3-2021*** | ***Trim 1-2022*** | ***Trim 2-2022*** | ***Trim 3-2022*** |
|  +/- 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)*** |  |  |  |  |

## 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*

|  |
| --- |
| **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, 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 quantificate e pianificate le azioni di risanamento individuate 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.*

## 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** |  |  |  |
| **C** |  |  |  |
|  | **quantità vendute** | **fatturato realizzato (Prezzo unitario\*quantità vendute) (M€)** |
| **P** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **A** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **C** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **tot** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **4.2A 2- PRODUZIONE E VENDITE - TOTALE IMPRESA** |
| **P** | **PRODOTTI/SERVIZI PREVISTI** | **UNITÀ DI MISURA** | **PREZZO UNITARIO****IVA ESCLUSA (€)** |
| **A** |  |  |  |
| **B** |  |  |  |
| **C** |  |  |  |
|  | **quantità vendute** | **fatturato realizzato (Prezzo unitario\*quantità vendute) (M€)** |
| **P** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **A** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **C** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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 attuale** | **produzione annua attuale**  | **% sfruttamento****capacità produttiva** |
| A |  |  |  |  |  |  |
| B |  |  |  |  |  |  |
| C |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **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 attuale** | **produzione annua attuale**  | **% sfruttamento****capacità produttiva** |
| A |  |  |  |  |  |  |
| B |  |  |  |  |  |  |
| C |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **4.2C 1- CAPACITÀ PRODUTTIVA A REGIME (MAX 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 attuale** | **produzione annua attuale**  | **% sfruttamento****capacità produttiva** |
| A |  |  |  |  |  |  |
| B |  |  |  |  |  |  |
| C |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **4.2C 2- CAPACITÀ PRODUTTIVA A REGIME (MAX 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 attuale** | **produzione annua attuale**  | **% sfruttamento****capacità produttiva** |
| A |  |  |  |  |  |  |
| B |  |  |  |  |  |  |
| C |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***4.2C1 -OCCUPAti (IN ULA)***  ***siti agevolati*** | **2021** | **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€)*** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| ***DIRIGENTI*** |  |  |  |  |  |  |  |
| ***IMPIEGATI*** |  |  |  |  |  |  |  |
| ***OPERAI*** |  |  |  |  |  |  |  |
| ***INTERINALI*** |  |  |  |  |  |  |  |
| ***ALTRO (specificare)*** |  |  |  |  |  |  |  |
| ***4.2C2 -OCCUPAti (IN ULA)***  ***totale impresa*** | **2021** | **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€)*** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| ***DIRIGENTI*** |  |  |  |  |  |  |  |
| ***IMPIEGATI*** |  |  |  |  |  |  |  |
| ***OPERAI*** |  |  |  |  |  |  |  |
| ***INTERINALI*** |  |  |  |  |  |  |  |
| ***ALTRO (specificare)*** |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***4.2D1 – ANALISI DEI COSTI K€******SITI PRODUTTIVI OGGETTO DEL PIANO*** | **2021** | **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*** | **2021** | **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** | **2021** | **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 (%) |  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **4.2E CONTO ECONOMICO PREVISIONALE – SITI PRODUTTIVI OGGETTO DEL PIANO** |
| ***Importi in K€*** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| Fatturato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Valore della produzione** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Margine Operativo Lordo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Risultato operativo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Gestione Finanziaria | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Gestione straordinaria | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Risultato ante imposte | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Risultato Netto** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

|  |
| --- |
| **4.2F – BILANCI PREVISIONALI RICLASSIFICATI IMPRESA** |
| **CONTO ECONOMICO**  |
| ***Importi in K€*** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| Fatturato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Valore della produzione** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Margine Operativo Lordo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Risultato operativo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Gestione Finanziaria | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Gestione straordinaria | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Risultato ante imposte | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Risultato Netto** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **STATO PATRIMONIALE** |
| ***Importi in K€*** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **Immobilizzazioni nette** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| di cui immateriali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui materiali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **CCN** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **(Fondi)** | **(0)** | **(0)** | **(0)** | **(0)** | **(0)** | **(0)** | **(0)** |
| **Totale Capitale Investito Netto**  | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **PN** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| di cui capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **PFN** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| di cui PFN a M/L | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| di cui PFN a breve | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Totale fonti** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

|  |
| --- |
| **4.2G – FLUSSI DI CASSA SEMESTRALI A MEDIO TERMINE (IMPORTI IN M€)**  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***2021*** | ***2022*** | ***2023*** | ***2024*** | ***2025*** | ***2026*** | ***2027*** |
| **A – GESTIONE CARATTERISTICA SEMESTRE** | ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** | ***5*** | ***6*** | ***7*** | ***8*** | ***9*** | ***10*** | ***11*** | ***12*** | ***13*** | ***14*** |
|  +/- saldo semestre 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 semestrale cash-flow gestione caratteristica*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B – GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  +/- saldo semestre precedente |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **+ entrate finanziarie da dismissione investimenti** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **- uscite finanziarie per acquisizione investimenti** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Saldo semestrale cash-flow gestione investimenti*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **C – GESTIONE DELLE FONTI FINANZIARIE** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  +/- saldo semestre precedente |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **+ entrate finanziarie da nuove fonti** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **- uscite finanziarie per rimborsi capitale** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  **Voce 1 – rata capitale Prestito FONDO GID** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Voce n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Saldo semestre cash-flow gestione fonti finanziarie*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Saldo complessivo (somma saldi A+B+C)*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| ***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 / Risultato Netto) \*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

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. ogni altro documento utile alla comprensione delle situazioni descritte, delle stime effettuate e delle soluzioni proposte.
6. 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.