

Le **tabelle 1, 2 e 3** riepilogano i dati di **stato patrimoniale** e di **conto economico**, storici e prospettici, relativi agli esercizi **2019** (consuntivo), **2020** (preconsuntivo), **2021-2023** (previsionali).

TABELLA 1 - IPLA S.p.A.	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	Actual	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>					
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0	0	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.068	1.220	1.220	1.220	220
7) Altre	0	0	0	0	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.068</b>	<b>1.220</b>	<b>1.220</b>	<b>1.220</b>	<b>220</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>					
1) Terreni e fabbricati	504	0	0	0	0
2) Impianti e macchinario	1.125	2.481	2.051	1.621	1.191
3) Attrezzature industriali e commerciali	55.245	44.765	29.195	28.625	29.055
4) Altri beni	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>56.874</b>	<b>47.246</b>	<b>31.246</b>	<b>30.246</b>	<b>30.246</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>					
1) Partecipazioni					
Totale partecipazioni	0	0	0	0	0
2) Crediti					
Totale crediti	0	0	0	0	0
3) Altri titoli	0	0	0	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0	0	0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>61.942</b>	<b>48.466</b>	<b>32.466</b>	<b>31.466</b>	<b>30.466</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I) Rimanenze</b>					
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.861	13.111	12.000	13.000	11.000
3) Lavori in corso su ordinazione	4.286.810	3.278.810	3.200.000	3.300.000	3.000.000
4) Prodotti finiti e merci	9.950	8.500	8.000	9.000	8.000
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.309.621</b>	<b>3.300.421</b>	<b>3.220.000</b>	<b>3.322.000</b>	<b>3.019.000</b>
<b>II) Crediti</b>					
1) Verso clienti					
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	177.428	156.590	140.000	155.000	140.000
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0	0	0
Totale crediti verso clienti	<b>177.428</b>	<b>156.590</b>	<b>140.000</b>	<b>155.000</b>	<b>140.000</b>
2) Verso imprese controllate					
4) verso controllanti					
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.939.120	785.780	1.100.000	1.300.000	1.100.000
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0	0	0
Totale crediti verso controllanti	<b>1.939.120</b>	<b>785.780</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.300.000</b>	<b>1.100.000</b>
5-bis) crediti tributari					
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	73.779	38.698	61.000	50.000	42.000
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0	0	0
Totale crediti tributari	<b>73.779</b>	<b>38.698</b>	<b>61.000</b>	<b>50.000</b>	<b>42.000</b>
5-ter) Imposte anticipate	0	0	0	0	0
5-quater) Verso altri					
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	11.797	4.635	6.000	9.000	7.000
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	4.121	4.121	4.121	4.121	4.121
Totale crediti verso altri	<b>15.918</b>	<b>8.756</b>	<b>10.121</b>	<b>13.121</b>	<b>11.121</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.206.245</b>	<b>989.824</b>	<b>1.311.121</b>	<b>1.518.121</b>	<b>1.293.121</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immob.</b>					
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immob.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>					
1) Depositi bancari e postali	1.939.884	2.129.229	1.795.312	1.854.322	1.911.312
2) Assegni	0	0	0	0	0

3) Danaro e valori in cassa	282	489	400	390	400
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.940.166</b>	<b>2.129.718</b>	<b>1.795.712</b>	<b>1.854.712</b>	<b>1.911.712</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>8.456.032</b>	<b>6.419.963</b>	<b>6.326.833</b>	<b>6.694.833</b>	<b>6.223.833</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>10.185</b>	<b>0</b>	<b>7.000</b>	<b>9.000</b>	<b>8.000</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>8.528.159</b>	<b>6.468.429</b>	<b>6.366.299</b>	<b>6.735.299</b>	<b>6.262.299</b>

TABELLA 2 - IPLA S.p.A.	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>Actual</b>	<b>Forecast</b>	<b>Forecast</b>	<b>Forecast</b>	<b>Forecast</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I - Capitale	187.136	187.136	187.136	187.136	187.136
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	39.182	39.182	39.182	39.182	39.182
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate	368.612	450.476	525.200	559.200	602.200
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	81.865	74.724	34.000	43.000	33.000
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-3.098	-3.098	-3.098	-3.098	-3.098
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>673.697</b>	<b>748.420</b>	<b>782.420</b>	<b>825.420</b>	<b>858.420</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>					
4) Altri	82.930	82.930	82.930	82.930	82.930
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>82.930</b>	<b>82.930</b>	<b>82.930</b>	<b>82.930</b>	<b>82.930</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORD.</b>	<b>107.385</b>	<b>63.949</b>	<b>65.949</b>	<b>67.949</b>	<b>69.949</b>
<b>D) DEBITI</b>					
4) debiti verso banche					
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	967.591	139.548	200.000	300.000	200.000
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0	0	0
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>967.591</b>	<b>139.548</b>	<b>200.000</b>	<b>300.000</b>	<b>200.000</b>
6) acconti					
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	4.359.184	3.179.582	3.000.000	3.200.000	2.900.000
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0	0	0
<b>Totale acconti</b>	<b>4.359.184</b>	<b>3.179.582</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.200.000</b>	<b>2.900.000</b>
7) debiti verso fornitori					
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	527.685	335.545	440.000	450.000	445.000
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>527.685</b>	<b>335.545</b>	<b>440.000</b>	<b>450.000</b>	<b>445.000</b>
11) debiti verso controllanti					
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.133.825	1.272.856	1.200.000	1.200.000	1.100.000
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0	0	0
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>1.133.825</b>	<b>1.272.856</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.100.000</b>
12) debiti tributari					
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	78.068	83.040	72.000	73.000	75.000
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>78.068</b>	<b>83.040</b>	<b>72.000</b>	<b>73.000</b>	<b>75.000</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	166.835	144.131	143.000	146.000	151.000
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>166.835</b>	<b>144.131</b>	<b>143.000</b>	<b>146.000</b>	<b>151.000</b>
14) altri debiti					
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	430.959	418.428	380.000	390.000	380.000
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0	0	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>430.959</b>	<b>418.428</b>	<b>380.000</b>	<b>390.000</b>	<b>380.000</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>7.664.147</b>	<b>5.573.130</b>	<b>5.435.000</b>	<b>5.759.000</b>	<b>5.251.000</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>8.528.159</b>	<b>6.468.429</b>	<b>6.366.299</b>	<b>6.735.299</b>	<b>6.262.299</b>

TABELLA 3 - IPLA S.p.A.	2019	2020	2021	2022	2023
-------------------------	------	------	------	------	------

	€	€	€	€	€
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Actual</b>	<b>Forecast</b>	<b>Forecast</b>	<b>Forecast</b>	<b>Forecast</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.595.871	5.762.591	4.278.810	4.400.000	4.800.000
2) Var. delle rim. di prodotti in corso di lav., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	1.172.413	-1.008.000	-78.810	100.000	-300.000
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi					
<i>Contributi in conto esercizio</i>	0	0	0	0	0
<i>Altri</i>	101.784	29.588	300.000	80.000	150.000
Totale altri ricavi e proventi	101.784	29.588	300.000	80.000	150.000
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.870.068</b>	<b>4.784.179</b>	<b>4.500.000</b>	<b>4.580.000</b>	<b>4.650.000</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	146.762	171.464	198.389	182.000	177.000
7) Per servizi	2.107.454	2.081.431	1.830.000	1.870.000	1.870.000
8) Per godimento di beni di terzi	75.159	73.042	85.000	80.000	80.000
9) Per il personale:					
a) Salari e stipendi	1.837.796	1.801.680	1.781.000	1.820.000	1.884.000
b) Oneri sociali	376.440	369.042	369.000	377.000	390.000
c) Trattamento di fine rapporto	104.342	102.291	100.000	103.000	106.000
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0
e) Altri costi	48	48	0	0	0
Totale costi per il personale	<b>2.318.626</b>	<b>2.273.061</b>	<b>2.250.000</b>	<b>2.300.000</b>	<b>2.380.000</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:					
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.991	3.847	4.000	2.000	2.000
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.054	18.613	24.000	26.000	26.000
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	0	0	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	<b>25.045</b>	<b>22.460</b>	<b>28.000</b>	<b>28.000</b>	<b>28.000</b>
11) Var. rimanenze di materie prime, sussidiarie, di cons. e merci	-3.764	1.200	1.611	-2.000	3.000
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	21.958	9.022	3.000	4.000	4.000
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.691.240</b>	<b>4.631.680</b>	<b>4.396.000</b>	<b>4.462.000</b>	<b>4.542.000</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>178.828</b>	<b>152.499</b>	<b>104.000</b>	<b>118.000</b>	<b>108.000</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>					
15) Proventi da partecipazioni					
Totale proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:					
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti					
Altri	72	2	80	90	80
Totale proventi diversi dai precedenti	<b>72</b>	<b>2</b>	<b>80</b>	<b>90</b>	<b>80</b>
Totale altri proventi finanziari	<b>72</b>	<b>2</b>	<b>80</b>	<b>90</b>	<b>80</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari					
Altri	58.217	29.580	25.080	30.090	30.080
Totale interessi e altri oneri finanziari	<b>58.217</b>	<b>29.580</b>	<b>25.080</b>	<b>30.090</b>	<b>30.080</b>
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-58.145</b>	<b>-29.578</b>	<b>-25.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. E PASS. FINANZIARIE:</b>					
18) Rivalutazioni:					
Totale rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni:					
Totale svalutazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale rett. di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>120.683</b>	<b>122.921</b>	<b>79.000</b>	<b>88.000</b>	<b>78.000</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>					
Imposte correnti	38.818	48.197	45.000	45.000	45.000
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0	0	0
Imposte differite e anticipate	0	0	0	0	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite</b>	<b>38.818</b>	<b>48.197</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>

<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>81.865</b>	<b>74.724</b>	<b>34.000</b>	<b>43.000</b>	<b>33.000</b>
--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

La **tabella 4** riepiloga i dati del **rendiconto finanziario**, storici e prospettici, relativi agli esercizi **2019** (consuntivo), **2020** (preconsuntivo), **2021-2023** (previsionali).

TABELLA 4 - IPLA S.p.A.	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€
RENDICONTO FINANZIARIO	Actual	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>					
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>81.865</b>	<b>74.724</b>	<b>34.000</b>	<b>43.000</b>	<b>33.000</b>
Imposte sul reddito	38.818	48.197	45.000	45.000	45.000
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	58.145	29.578	25.000	30.000	30.000
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività					
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>178.828</b>	<b>152.499</b>	<b>104.000</b>	<b>118.000</b>	<b>108.000</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>					
Accantonamenti ai fondi	104.342	102.291	100.000	103.000	106.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	25.045	22.460	28.000	28.000	28.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0	0	0	0
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>129.387</b>	<b>124.751</b>	<b>128.000</b>	<b>131.000</b>	<b>134.000</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>					
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-1.176.177	1.009.200	80.421	-102.000	303.000
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	37.530	20.838	16.590	-15.000	15.000
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-158.866	-1.371.742	-75.127	210.000	-305.000
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-5.948	10.185	-7.000	-2.000	1.000
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	0	0	0	0	0
Altre variazioni del capitale circolante netto	2.230.002	1.299.379	-450.302	-179.000	105.000
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>926.541</b>	<b>967.860</b>	<b>-435.418</b>	<b>-88.000</b>	<b>119.000</b>
<b>Altre rettifiche</b>					
Interessi incassati/(pagati)	-58.145	-29.578	-25.000	-30.000	-30.000
(Imposte sul reddito pagate)	-68.441	-43.225	-56.040	-44.000	-43.000
Dividendi incassati	0	0	0	0	0
Utilizzo dei fondi	-102.767	-145.727	-98.000	-101.000	-104.000
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-229.353</b>	<b>-218.530</b>	<b>-179.040</b>	<b>-175.000</b>	<b>-177.000</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>1.005.403</b>	<b>1.026.580</b>	<b>-382.458</b>	<b>-14.000</b>	<b>184.000</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>					
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-18.921</b>	<b>-8.985</b>	<b>-8.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-26.000</b>
(Investimenti)	18.921	8.985	8.000	25.000	26.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	0	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-2.559</b>	<b>1</b>	<b>-4.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-1.000</b>
(Investimenti)	2.559	0	4.000	2.000	1.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	1	0	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Investimenti)	0	0	0	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	0	0	0
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Investimenti)	0	0	0	0	0

Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	0	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-21.480</b>	<b>-8.984</b>	<b>-12.000</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.000</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>					
<b>Mezzi di terzi</b>					
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-247.497	-828.043	60.452	100.000	-100.000
Accensione finanziamenti	0	0	0	0	0
Rimborso finanziamenti	0	0	0	0	0
<b>Mezzi propri</b>					
Aumento di capitale a pagamento	0	0	0	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0	0	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-3.097	-1	0	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-250.594</b>	<b>-828.044</b>	<b>60.452</b>	<b>100.000</b>	<b>-100.000</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>733.329</b>	<b>189.552</b>	<b>-334.006</b>	<b>59.000</b>	<b>57.000</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>216.980</b>	<b>950.309</b>	<b>1.139.861</b>	<b>805.855</b>	<b>864.855</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>950.309</b>	<b>1.139.861</b>	<b>805.855</b>	<b>864.855</b>	<b>921.855</b>
<b>Differenza=check</b>	<b>733.329</b>	<b>189.552</b>	<b>-334.006</b>	<b>59.000</b>	<b>57.000</b>

Le **tabelle 5 e 6** riepilogano i dati dello **stato patrimoniale** (attivo e passivo), storici e prospettici, relativi agli esercizi **2019** (consuntivo), **2020** (preconsuntivo), **2021-2023** (previsionali) riclassificati in **ordine di disponibilità ed esigibilità**.

TABELLA 5 - IPLA S.p.A.	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€
<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>Actual</b>	<b>Forecast</b>	<b>Forecast</b>	<b>Forecast</b>	<b>Forecast</b>
Immobilizzi immateriali netti	5.068	1.220	1.220	1.220	220
Immobilizzi materiali netti	56.874	47.246	31.246	30.246	30.246
Immobilizzi finanziari	0	0	0	0	0
Immobilizzi commerciali	4.121	4.121	4.121	4.121	4.121
<b>TOTALE ATTIVO A LUNGO</b>	<b>66.063</b>	<b>52.587</b>	<b>36.587</b>	<b>35.587</b>	<b>34.587</b>
Magazzino	4.309.621	3.300.421	3.220.000	3.322.000	3.019.000
Liquidità differite	2.212.309	985.703	1.314.000	1.523.000	1.297.000
Liquidità immediate	1.940.166	2.129.718	1.795.712	1.854.712	1.911.712
<b>TOTALE ATTIVO A BREVE</b>	<b>8.462.096</b>	<b>6.415.842</b>	<b>6.329.712</b>	<b>6.699.712</b>	<b>6.227.712</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>8.528.159</b>	<b>6.468.429</b>	<b>6.366.299</b>	<b>6.735.299</b>	<b>6.262.299</b>

TABELLA 6 - IPLA S.p.A.	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>Actual</b>	<b>Forecast</b>	<b>Forecast</b>	<b>Forecast</b>	<b>Forecast</b>
Patrimonio netto	673.697	748.420	782.420	825.420	858.420
Fondi per rischi e oneri	82.930	82.930	82.930	82.930	82.930
Trattamento di fine rapporto	107.385	63.949	65.949	67.949	69.949
Debiti a lungo	0	0	0	0	0
<b>TOTALE DEBITI A LUNGO + PN</b>	<b>864.012</b>	<b>895.299</b>	<b>931.299</b>	<b>976.299</b>	<b>1.011.299</b>
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>7.664.147</b>	<b>5.573.130</b>	<b>5.435.000</b>	<b>5.759.000</b>	<b>5.251.000</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>8.528.159</b>	<b>6.468.429</b>	<b>6.366.299</b>	<b>6.735.299</b>	<b>6.262.299</b>

La **tabella 7** riepiloga i dati dello **stato patrimoniale** (attivo e passivo) storici e prospettici relativi agli esercizi **2019** (consuntivo), **2020** (preconsuntivo), **2021-2023** (previsionali) riclassificati secondo il **criterio funzionale**.

TABELLA 7 - IPLA S.p.A.	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€
STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE	Actual	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast
Immobilizzi immateriali netti	5.068	1.220	1.220	1.220	220
Immobilizzi materiali netti	56.874	47.246	31.246	30.246	30.246
Immobilizzi finanziari	0	0	0	0	0
Immobilizzi commerciali	4.121	4.121	4.121	4.121	4.121
<b>TOTALE ATTIVO FISSO NETTO</b>	<b>66.063</b>	<b>52.587</b>	<b>36.587</b>	<b>35.587</b>	<b>34.587</b>
Rimanenze	4.309.621	3.300.421	3.220.000	3.322.000	3.019.000
Crediti netti v/clienti	2.116.548	942.370	1.240.000	1.455.000	1.240.000
Altri crediti operativi	85.576	43.333	67.000	59.000	49.000
Ratei e risconti attivi	10.185	0	7.000	9.000	8.000
(Debiti v/fornitori)	-527.685	-335.545	-440.000	-450.000	-445.000
(Debiti v/collegate-control-controll)	0	0	0	0	0
(Altri debiti operativi)	-5.035.046	-3.825.181	-3.595.000	-3.809.000	-3.506.000
(Ratei e risconti passivi)	0	0	0	0	0
<b>ATTIVO CIRCOLANTE OPERATIVO NETTO</b>	<b>959.199</b>	<b>125.398</b>	<b>499.000</b>	<b>586.000</b>	<b>365.000</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>1.025.262</b>	<b>177.985</b>	<b>535.587</b>	<b>621.587</b>	<b>399.587</b>
(Fondo tfr)	-107.385	-63.949	-65.949	-67.949	-69.949
(Altri fondi)	-82.930	-82.930	-82.930	-82.930	-82.930
(Passività operative non correnti)	0	0	0	0	0
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>834.947</b>	<b>31.106</b>	<b>386.708</b>	<b>470.708</b>	<b>246.708</b>
<b>PASSIVO</b>					
Debiti v/banche a breve termine	967.591	139.548	200.000	300.000	200.000
Altri debiti finanziari a breve	1.133.825	1.272.856	1.200.000	1.200.000	1.100.000
Debiti v/banche a lungo termine	0	0	0	0	0
Altri debiti finanziari a lungo	0	0	0	0	0
Finanziamento soci	0	0	0	0	0
Debiti Leasing	0	0	0	0	0
(Crediti finanziari)	0	0	0	0	0
(Cassa e banche c/c)	-1.940.166	-2.129.718	-1.795.712	-1.854.712	-1.911.712
<b>INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</b>	<b>161.250</b>	<b>-717.314</b>	<b>-395.712</b>	<b>-354.712</b>	<b>-611.712</b>
Capitale sociale	187.136	187.136	187.136	187.136	187.136
Riserve	404.696	486.560	561.284	595.284	638.284
Utile/(perdita)	81.865	74.724	34.000	43.000	33.000
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>673.697</b>	<b>748.420</b>	<b>782.420</b>	<b>825.420</b>	<b>858.420</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>834.947</b>	<b>31.106</b>	<b>386.708</b>	<b>470.708</b>	<b>246.708</b>

La **tabella 8** riassume i dati del **conto economico**, storici e prospettici, relativi agli esercizi **2019** (consuntivo), **2020** (preconsuntivo), **2021-2023** (previsionali) riclassificati a valore aggiunto.

TABELLA 8 - IPLA S.p.A.	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO VALORE AGGIUNTO	Actual	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	3.595.871	5.762.591	4.278.810	4.400.000	4.800.000
(+/-) Variazione delle rimanenze lavori in corso	1.172.413	-1.008.000	-78.810	100.000	-300.000
(+) Altri ricavi	101.784	29.588	300.000	80.000	150.000
(+) Costi capitalizzati	0	0	0	0	0
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>4.870.068</b>	<b>4.784.179</b>	<b>4.500.000</b>	<b>4.580.000</b>	<b>4.650.000</b>
(-) Acquisti di merci	-146.762	-171.464	-198.389	-182.000	-177.000
(-) Acquisti di servizi	-2.107.454	-2.081.431	-1.830.000	-1.870.000	-1.870.000
(-) Godimento beni di terzi	-75.159	-73.042	-85.000	-80.000	-80.000
(-) Oneri diversi di gestione	-21.958	-9.022	-3.000	-4.000	-4.000
(+/-) Variazione rimanenze materie prime	3.764	-1.200	-1.611	2.000	-3.000
<b>Costi della produzione</b>	<b>-2.347.569</b>	<b>-2.336.159</b>	<b>-2.118.000</b>	<b>-2.134.000</b>	<b>-2.134.000</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.522.499</b>	<b>2.448.020</b>	<b>2.382.000</b>	<b>2.446.000</b>	<b>2.516.000</b>
(-) Costi del personale	-2.318.626	-2.273.061	-2.250.000	-2.300.000	-2.380.000

<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>203.873</b>	<b>174.959</b>	<b>132.000</b>	<b>146.000</b>	<b>136.000</b>
(-) Ammortamenti	-25.045	-22.460	-28.000	-28.000	-28.000
(-) Accantonamenti e svalutazioni attivo corrente	0	0	0	0	0
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>178.828</b>	<b>152.499</b>	<b>104.000</b>	<b>118.000</b>	<b>108.000</b>
(-) Oneri finanziari	-58.217	-29.580	-25.080	-30.090	-30.080
(+) Proventi finanziari	72	2	80	90	80
<b>Saldo gestione finanziaria</b>	<b>-58.145</b>	<b>-29.578</b>	<b>-25.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>
<b>RISULTATO PRIMA IMPOSTE</b>	<b>120.683</b>	<b>122.921</b>	<b>79.000</b>	<b>88.000</b>	<b>78.000</b>
(-) Imposte sul reddito	-38.818	-48.197	-45.000	-45.000	-45.000
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>81.865</b>	<b>74.724</b>	<b>34.000</b>	<b>43.000</b>	<b>33.000</b>

- importi dei principali indicatori economico-finanziari-patrimoniali già abitualmente calcolati da IPLA e rendicontati annualmente nelle Relazioni sulla gestione e sul Governo societario corredate al Bilancio d'esercizio;

Nelle sottostanti tabelle sono riportati i calcoli relativi agli indicatori abitualmente esposti nella Relazione sulla gestione e nella Relazione sul Governo societario relativi agli esercizi **2019** (consuntivo), **2020** (preconsuntivo), **2021-2023** (previsionali) riclassificati a valore aggiunto.

PARAMETRI	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€
	Actual	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast
Li = Liquidità immediate	1.940.166	2.129.718	1.795.712	1.854.712	1.911.712
Ld= Liquidità differite	2.212.309	985.703	1.314.000	1.523.000	1.297.000
Pc= Passività correnti	7.664.147	5.573.130	5.435.000	5.759.000	5.251.000
PN= Patrimonio netto	673.697	748.420	782.420	825.420	858.420
Ai= Attivo immobilizzato	66.063	52.587	36.587	35.587	34.587
Ac= Attività correnti	8.462.096	6.415.842	6.329.712	6.699.712	6.227.712
Pml=Passività a medio lungo termine	0	0	0	0	0
Ta=Totale attivo	8.528.159	6.468.429	6.366.299	6.735.299	6.262.299
Ci=Capitale investito	1.025.262	177.985	535.587	621.587	399.587
MOL=Margine operativo lordo	203.873	174.959	132.000	146.000	136.000
EBIT o Ro=Risultato operativo	178.828	152.499	104.000	118.000	108.000
Rn= Risultato netto	81.865	74.724	34.000	43.000	33.000
Ve= fatturato	4.768.284	4.754.591	4.200.000	4.500.000	4.500.000
Flusso di cassa della gest. car. prima delle variazioni del CCN	203.873	124.751	128.000	131.000	134.000
Flusso di cassa della gest. car. dopo delle variazioni del CCN	1.061.973	967.860	-435.418	-88.000	119.000

INDICI E MARGINI			2019	2020	2021	2022	2023
			€	€	€	€	€
			Actual	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast
<b>Stato Patrimoniale</b>							
<b>**Margini**</b>							
Margine di Tesoreria (MT)	MT > 0	$MT = (Li + Ld) - Pc$	-3.511.672	-2.457.709	-2.325.288	-2.381.288	-2.042.288
Margine di Struttura (MS)	MS > 0	$MS = PN - Ai$	607.634	695.833	745.833	789.833	823.833
Margine di disponibilità (CCN)	CCN > 0	$CCN = Ac - Pc$	797.949	842.712	894.712	940.712	976.712
<b>**Indici**</b>							
Indice di liquidità (QR)	QR > 1	$QR = \frac{Li + Ld}{Pc}$	0,542	0,559	0,572	0,587	0,611
Indice di disponibilità (CR)	CR > 1,5	$CR = \frac{Ac}{Pc}$	1,104	1,151	1,165	1,163	1,186

Indice di copertura delle immobilizzazioni (CI)	CI > 1	$CI = \frac{PN + Pml}{Ai}$	10,198	14,232	21,385	23,194	24,819
Indipendenza finanziaria (IF)	IF > 0,07	$IF = \frac{PN}{Ta}$	0,079	0,116	0,123	0,123	0,137
Leverage (LE)	LE < 5	$LE = \frac{Ci}{PN}$	1,522	0,238	0,685	0,753	0,465
<b>Conto economico</b>							
<b>**Margini**</b>							
Margine op. lordo (MOL)	MOL > 200 M/uro	$MOL = VdP - Ce - Cp$	203.873	174.959	132.000	146.000	136.000
Risultato operativo (EBIT)	valutazione su andamento	$EBIT = MOL - Acc - Amm$	178.828	152.499	104.000	118.000	108.000
<b>**Indici**</b>							
Return on Equity (ROE)	valutazione su andamento	$ROE = \frac{Rn}{PN} * 100$	12,15%	9,98%	4,35%	5,21%	3,84%
Return on Investment (ROI)	valutazione su andamento	$ROI = \frac{Ro}{Ci} * 100$	17,44%	85,68%	19,42%	18,98%	27,03%
Return on sales (ROS)	valutazione su andamento	$ROS = \frac{Ro}{Ve} * 100$	3,75%	3,21%	2,48%	2,62%	2,40%
<b>Altri indici e indicatori</b>							
Indice di rotazione del capitale investito (ROT)	valutazione su andamento	$ROT = \frac{Vp}{Ci} * 100$	4,651	26,713	7,842	7,240	11,262
Flusso di cassa della gest. car. prima delle var. del CCN	valutazione su andamento		203.873	124.751	128.000	131.000	134.000
Flusso di cassa della gest. car. dopo delle var. del CCN	valutazione su andamento		1.061.973	967.860	-435.418	-88.000	119.000

*- investimenti e i relativi importi;*

Relativamente a quanto previsto dal Piano Industriale 2021-2023, gli investimenti stimati saranno relativi alla semplice sostituzione dei fattori produttivi in continuità con l'ordinaria gestione seguita da IPLA S.p.A. nel corso degli ultimi anni.

Alcun investimento di rilevante entità è stato previsto sia per quanto attiene alle immobilizzazioni materiali che immateriali.

L'importo complessivo previsto per ciascuno degli anni 2021-2023 è quindi il seguente:

Anno 2021: Euro 12.000;  
 Anno 2022: Euro 27.000;  
 Anno 2023: Euro 27.000.

*- le assunzioni di personale, con particolare riferimento a quelle di dirigenti.*

Nel corso del 2020 IPLA S.p.A. ha registrato un decremento di personale di due unità. In data 31.03.2020 un dipendente è stato collocato a riposo per aver maturato il diritto alla pensione. Tale dipendente aveva la qualifica di operaio specializzato.

In data 01.09.2020 un tecnico specializzato ha rassegnato le dimissioni per motivi personali.

In data 5 marzo 2020 il dott. Igor Boni, già dipendente di IPLA S.p.A. in aspettativa non retribuita in quanto nominato Amministratore Unico della Società, ha cessato il mandato di Amministratore ed è rientrato nell'organico della Società come tecnico specializzato.

L'organico in essere alla data odierna è di 41 unità e risulta così distribuito.

Impiegati: 38 unità

Operai: 4 unità

Dirigenti : nessuno.



Il numero medio nel corso del 2020 è di 41,90

Ipotizzando un portafoglio commesse costante nel triennio 2021 - 2023 si prevede, a seguito di un pensionamento previsto nel 2023, di procedere con l'assunzione di una unità di personale in sostituzione del collega in quiescenza.

Pertanto il numero medio dei dipendenti nel corso del triennio 2021 – 2023 si presume costante pari a 41 unità.

L'incremento del costo del personale evidenziato nel budget economico è da riferire a scatti di anzianità del personale in forze e al rinnovo, nel triennio in considerazione, del Contratto Collettivo Nazionale oltre che del Contratto Integrativo Provinciale e Aziendale.