

PRINCIPALI DATI FINANZIARI	01.01.2024- 31.12.2024	01.04.2023- 31.12.2023
DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE (BANCA C/C E CASSA)	42.899.669	70.068.302
MARGINE DI TESORERIA (LI+LD)-PC	50.635.485	93.397.958
MARGINE DI STRUTTURA (PN+PCO)-AI	50.729.934	93.947.916
CASH FLOW della gestione reddituale	13.336.438	15.969.911

INDICI FINANZIARI	01.01.2024- 31.12.2024	01.04.2023- 31.12.2023
INDICE DI LIQUIDITA' IMMEDIATA LI/PC	12,17	4,80
INDICE DI LIQUIDITA' (LI+LD)/PC	15,36	7,40
INDICE DI DISPONIBILITA' (LI+LD+D)/PC	15,39	7,44
INDICE DI COPERTURA DELL'ATTIVO IMMOB.TO (PCO+PN)/AI	552,18	388,38
INDICE DI INDEBITAMENTO ((CI-PN)/PN)	0,38	0,37
CASH FLOW della gestione reddituale/ VALORE DELLA PRODUZIONE	185,80%	21,95%

INDICI REDDITUALI	01.01.2024- 31.12.2024	01.04.2023- 31.12.2023
R.O.E. (RN/PN)	10,92%	35,34%
R.O.I. (RO/CI)	4,31%	15,47%
INCIDENZA DEGLI ELEMENTI NON OPERATIVI (RN/RO)	1,84	1,67
R.O.S. (RO/RICAVI)	30,66%	23,13%
ROTAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO (RICAVI/CI)	0,14	0,67
COSTO LAVORO/VALORE DELLA PRODUZIONE	0,00	0,19
COSTO LAVORO/VALORE AGGIUNTO	0,00	0,29

Quanto al programma di valutazione del rischio di crisi aziendale di seguito si riportano le possibili "soglie di allarme" strumentali alle finalità di quanto disposto dall'art. 6 del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175 "in vigore" prima della delibera di messa in liquidazione della Società:

- 1) la gestione della Società sia negativa per tre esercizi consecutivi: A – B ex art. 2425 cod. civ. (i.e. valore della produzione – costi della produzione);
- 2) la somma dei risultati degli ultimi tre esercizi abbia eroso il patrimonio netto in misura superiore al 10%;
- 3) le relazioni al bilancio redatte dalla Società di revisione e dal Collegio Sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
- 4) l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più passivo consolidato e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1.

Come già evidenziato nel capitolo 1 in merito al citato programma di valutazione del rischio di crisi aziendale si ritiene che, in considerazione dell'avviato processo di liquidazione della Società, i relativi adempimenti risultino assorbiti dalla procedura.

Ad ogni buon conto, considerata la presenza di una porzione d'esercizio non rientrante nel processo di liquidazione, nella tabella che segue viene proposta la valorizzazione numerica degli indicatori sopra esposti.

Soglie di allarme ex art. 6 D.Lgs. 175/2016	01.01.2024- 31.12.2024	01.04.2023- 31.12.2023	01.01.2023- 31.03.2023
REDDITO OPERATIVO (RO pari ad A-B conto economico)	2.340.254	16.831.932	7.831.845
RISULTATO D'ESERCIZIO (RN)	4.311.543	28.033.098	6.443.019
INDICE DI COPERTURA DELL'ATTIVO IMMOB.TO (PCO+PN) /AI	552,18	388,38	1,34

Si evidenzia inoltre che le Relazioni precedentemente emesse dal Collegio Sindacale e dalla Società di Revisione non hanno rappresentato dubbi di continuità aziendale fatte salve le considerazioni legate alla scadenza della concessione.