



COMUNE DI SAN GREGORIO (CATANIA)

**PROPOSTA DI FINANZA DI PROGETTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 183
COMMA 15 DEL D.Lgs. 50/2016 PER LA COSTRUZIONE, GESTIONE E
MANUTENZIONE DI LOCULI ALL'INTERNO DEL CIMITERO COMUNALE DI
SAN GREGORIO DI CATANIA (CT)**

**Con aggiornamento Prezzario Regione Sicilia ai sensi del comma 2 dell'art. 26
del D.L. n. 50 del 17/05/2022**

PROGETTO DI FATTIBILITA'

SCALA

PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO

ELABORATO

27B

SOGGETTO PROPONENTE A.T.I.:

capogruppo:

ME.G.A.RES. S.r.l.

via Giorgio Almirante n. 11

95030 Tremestieri Etneo (CT)

mandante:

Gis Design S.r.l.

via SS. Crocifisso n. 19

95037 San Giovanni La Punta (CT)



M.E.G.A.RES. s.r.l.

P.IVA e C.F.: 04665020873

mail: info@megares.it

website: www.megares.it

sede legale: via Giorgio Almirante, 11

95030 Tremestieri Etneo (CT)

sede operativa: via Empedocle, 38 - 95121 Acicastello (CT)

tel/fax: 095 27 15 05

Gis Design
S.r.l.

DATA - AGGIORNAMENTO

OTTOBRE 2022

R.T.P.:

dott. ing. Filippo Colombrita

dott. ing. Giuseppe Piana

dott. arch. Alessandro Spitalieri

(giovane professionista art. 24 comma 5 e s.m.i. D.lgs. 50/2016)

CIG:

CUP:

Geologia:

FOGLIO DI INPUT

Anno di avvio dell'investimento	2023
---------------------------------	------

Anno di entrata in funzione dell'attività	2024
---	------

Suddivisione investimento in anni			
Voci investimento	Totale	2023	2024
Spese di start-up			
spese software	800,00	0,00	800,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
Totale spese di start-up	800,00	0,00	800,00
IVA sulle Spese di start-up	176,00	0,00	176,00
Opere murarie e strutturali			
	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
Totale opere murarie e strutturali	0,00	0,00	0,00
IVA su opere murarie e strutturali	0,00	0,00	0,00
Impianti generali			
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
Totale Impianti generali	0,00	0,00	0,00
IVA su impianti generali	0,00	0,00	0,00
Sistemazioni esterne			
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
Totale sistemazioni esterne	0,00	0,00	0,00
IVA su sistemazioni esterne	0,00	0,00	0,00
Macchinari, attrezzature e arredi			
attrezzature per giardinaggio	3.000,00	0,00	3.000,00
computer	1.000,00	0,00	1.000,00
stampante	400,00	0,00	400,00
attrezzature per pulizia	3.000,00	0,00	3.000,00
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
Totale macchinari, attrezzature e arredi	7.400,00	0,00	7.400,00
IVA su macchinari, attrezzature e arredi	1.628,00	0,00	1.628,00
Totale investimento (IVA esclusa)	8.200,00	0,00	8.200,00
Totale IVA	1.804,00	0,00	1.804,00
Totale investimento (IVA inclusa)	10.004,00	0,00	10.004,00

Aliquote IVA da applicare alle spese di investimento	
Aliquota IVA su spese di start-up	22%
Aliquota IVA su opere murarie a strutturali	10%
Aliquota IVA su impianti generali	10%
Aliquota IVA su sistemazioni esterne	10%
Aliquota IVA su macchinari, attrezzature e arredi	22%

Rotazione	
Rotazione vendite	
Durata credito ai clienti (in giorni)	10
Durata anno commerciale (in giorni)	360
Coefficiente di rotazione	36
Rotazione acquisti	
Durata credito dai fornitori (in giorni)	60
Durata anno commerciale (in giorni)	360
Coefficiente di rotazione	6

Fonti di finanziamento	euro	%
Apporto di capitale da parte dei soci	500.000,00	33%
Finanziamento/i a m/l termine	1.000.000,00	67%
Totale	1.500.000,00	100%

← Input

Tempistica di immissione del capitale da parte dei soci	2023	2024	2025	Totale
All'avvio dell'iniziativa (capitale sociale)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Nei due anni successivi	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
Totale	100.000,00	400.000,00	0,00	500.000,00

AMMORTAMENTI

		Entrata in funzione										
	Totale investimenti (IVA esclusa)	2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
		Quote di ammortamento										
Spese di start-up	800,00	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere murarie e strutturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sistemazioni esterne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macchinari, attrezzature e arredi	7.400,00	925,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale investimenti	8.200,00	1.085,00	2.010,00	2.010,00	2.010,00	1.085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Valore residuo annuale degli investimenti										
Spese di start-up		640,00	480,00	320,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere murarie e strutturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti generali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sistemazioni esterne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macchinari, attrezzature e arredi		6.475,00	4.625,00	2.775,00	925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale valore residuo degli investimenti		7.115,00	5.105,00	3.095,00	1.085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aliquote medie di ammortamento	
Aliquota media di ammortamento su spese di start-up	20%
Aliquota media di ammortamento su opere murarie a strutturali	10%
Aliquota media di ammortamento su impianti generali	33%
Aliquota media di ammortamento su sistemazioni esterne	20%
Aliquota media di ammortamento su macchinari, attrezzature e arredi	25%

Piano di ammortamento di un prestito indicizzato (rata variabile)					
Capitale	1.000.000,00	N. rate complessive		120	
Periodo in anni	10	Interessi totali mutuo		214.941,66	
Numero rate anno	12	Totale da rimborsare		1.214.941,66	
Dati in euro (€)					
Numero rata	Tasso (%)	Importo rata	Quota interessi	Quota capitale	Debito residuo
1	4,000	10.124,51	3.333,33	6.791,18	993.208,82
2	4,000	10.124,51	3.310,70	6.813,82	986.395,00
3	4,000	10.124,51	3.287,98	6.836,53	979.558,47
4	4,000	10.124,51	3.265,19	6.859,32	972.699,15
5	4,000	10.124,51	3.242,33	6.882,18	965.816,97
6	4,000	10.124,51	3.219,39	6.905,12	958.911,85
7	4,000	10.124,51	3.196,37	6.928,14	951.983,70
8	4,000	10.124,51	3.173,28	6.951,23	945.032,47
9	4,000	10.124,51	3.150,11	6.974,41	938.058,06
10	4,000	10.124,51	3.126,86	6.997,65	931.060,41
11	4,000	10.124,51	3.103,53	7.020,98	924.039,43
12	4,000	10.124,51	3.080,13	7.044,38	916.995,05
13	4,000	10.124,51	3.056,65	7.067,86	909.927,19
14	4,000	10.124,51	3.033,09	7.091,42	902.835,76
15	4,000	10.124,51	3.009,45	7.115,06	895.720,70
16	4,000	10.124,51	2.985,74	7.138,78	888.581,92
17	4,000	10.124,51	2.961,94	7.162,57	881.419,35
18	4,000	10.124,51	2.938,06	7.186,45	874.232,90
19	4,000	10.124,51	2.914,11	7.210,40	867.022,49
20	4,000	10.124,51	2.890,07	7.234,44	859.788,06
21	4,000	10.124,51	2.865,96	7.258,55	852.529,50
22	4,000	10.124,51	2.841,77	7.282,75	845.246,75
23	4,000	10.124,51	2.817,49	7.307,02	837.939,73
24	4,000	10.124,51	2.793,13	7.331,38	830.608,35
25	4,000	10.124,51	2.768,69	7.355,82	823.252,53
26	4,000	10.124,51	2.744,18	7.380,34	815.872,19
27	4,000	10.124,51	2.719,57	7.404,94	808.467,25
28	4,000	10.124,51	2.694,89	7.429,62	801.037,63
29	4,000	10.124,51	2.670,13	7.454,39	793.583,24
30	4,000	10.124,51	2.645,28	7.479,24	786.104,00
31	4,000	10.124,51	2.620,35	7.504,17	778.599,83
32	4,000	10.124,51	2.595,33	7.529,18	771.070,65
33	4,000	10.124,51	2.570,24	7.554,28	763.516,38
34	4,000	10.124,51	2.545,05	7.579,46	755.936,92
35	4,000	10.124,51	2.519,79	7.604,72	748.332,19
36	4,000	10.124,51	2.494,44	7.630,07	740.702,12
37	4,000	10.124,51	2.469,01	7.655,51	733.046,61
38	4,000	10.124,51	2.443,49	7.681,03	725.365,59
39	4,000	10.124,51	2.417,89	7.706,63	717.658,96
40	4,000	10.124,51	2.392,20	7.732,32	709.926,64
41	4,000	10.124,51	2.366,42	7.758,09	702.168,55
42	4,000	10.124,51	2.340,56	7.783,95	694.384,60
43	4,000	10.124,51	2.314,62	7.809,90	686.574,70
44	4,000	10.124,51	2.288,58	7.835,93	678.738,77
45	4,000	10.124,51	2.262,46	7.862,05	670.876,72
46	4,000	10.124,51	2.236,26	7.888,26	662.988,46
47	4,000	10.124,51	2.209,96	7.914,55	655.073,91
48	4,000	10.124,51	2.183,58	7.940,93	647.132,97
49	4,000	10.124,51	2.157,11	7.967,40	639.165,57
50	4,000	10.124,51	2.130,55	7.993,96	631.171,61
51	4,000	10.124,51	2.103,91	8.020,61	623.151,00
52	4,000	10.124,51	2.077,17	8.047,34	615.103,65
53	4,000	10.124,51	2.050,35	8.074,17	607.029,49
54	4,000	10.124,51	2.023,43	8.101,08	598.928,40
55	4,000	10.124,51	1.996,43	8.128,09	590.800,32
56	4,000	10.124,51	1.969,33	8.155,18	582.645,14
57	4,000	10.124,51	1.942,15	8.182,36	574.462,77
58	4,000	10.124,51	1.914,88	8.209,64	566.253,14
59	4,000	10.124,51	1.887,51	8.237,00	558.016,13
60	4,000	10.124,51	1.860,05	8.264,46	549.751,67
61	4,000	10.124,51	1.832,51	8.292,01	541.459,67
62	4,000	10.124,51	1.804,87	8.319,65	533.140,02
63	4,000	10.124,51	1.777,13	8.347,38	524.792,64
64	4,000	10.124,51	1.749,31	8.375,21	516.417,43
65	4,000	10.124,51	1.721,39	8.403,12	508.014,31
66	4,000	10.124,51	1.693,38	8.431,13	499.583,18
67	4,000	10.124,51	1.665,28	8.459,24	491.123,94
68	4,000	10.124,51	1.637,08	8.487,43	482.636,51
69	4,000	10.124,51	1.608,79	8.515,73	474.120,78
70	4,000	10.124,51	1.580,40	8.544,11	465.576,67
71	4,000	10.124,51	1.551,92	8.572,59	457.004,08
72	4,000	10.124,51	1.523,35	8.601,17	448.402,91
73	4,000	10.124,51	1.494,68	8.629,84	439.773,07
74	4,000	10.124,51	1.465,91	8.658,60	431.114,47

Capitale		1.000.000,00	N. rate compressive		120
Periodo in anni		10	Interessi totali mutuo		214.941,66
Numero rate anno		12	Totale da rimborsare		1.214.941,66
Dati in euro (€)					
Numero rata	Tasso (%)	Importo rata	Quota interessi	Quota capitale	Debito residuo
75	4,000	10.124,51	1.437,05	8.687,47	422.427,00
76	4,000	10.124,51	1.408,09	8.716,42	413.710,58
77	4,000	10.124,51	1.379,04	8.745,48	404.965,10
78	4,000	10.124,51	1.349,88	8.774,63	396.190,47
79	4,000	10.124,51	1.320,63	8.803,88	387.386,59
80	4,000	10.124,51	1.291,29	8.833,23	378.553,37
81	4,000	10.124,51	1.261,84	8.862,67	369.690,70
82	4,000	10.124,51	1.232,30	8.892,21	360.798,49
83	4,000	10.124,51	1.202,66	8.921,85	351.876,63
84	4,000	10.124,51	1.172,92	8.951,59	342.925,04
85	4,000	10.124,51	1.143,08	8.981,43	333.943,61
86	4,000	10.124,51	1.113,15	9.011,37	324.932,24
87	4,000	10.124,51	1.083,11	9.041,41	315.890,84
88	4,000	10.124,51	1.052,97	9.071,54	306.819,29
89	4,000	10.124,51	1.022,73	9.101,78	297.717,51
90	4,000	10.124,51	992,39	9.132,12	288.585,39
91	4,000	10.124,51	961,95	9.162,56	279.422,83
92	4,000	10.124,51	931,41	9.193,10	270.229,72
93	4,000	10.124,51	900,77	9.223,75	261.005,97
94	4,000	10.124,51	870,02	9.254,49	251.751,48
95	4,000	10.124,51	839,17	9.285,34	242.466,14
96	4,000	10.124,51	808,22	9.316,29	233.149,84
97	4,000	10.124,51	777,17	9.347,35	223.802,50
98	4,000	10.124,51	746,01	9.378,51	214.423,99
99	4,000	10.124,51	714,75	9.409,77	205.014,22
100	4,000	10.124,51	683,38	9.441,13	195.573,09
101	4,000	10.124,51	651,91	9.472,60	186.100,49
102	4,000	10.124,51	620,33	9.504,18	176.596,31
103	4,000	10.124,51	588,65	9.535,86	167.060,45
104	4,000	10.124,51	556,87	9.567,65	157.492,80
105	4,000	10.124,51	524,98	9.599,54	147.893,26
106	4,000	10.124,51	492,98	9.631,54	138.261,73
107	4,000	10.124,51	460,87	9.663,64	128.598,09
108	4,000	10.124,51	428,66	9.695,85	118.902,23
109	4,000	10.124,51	396,34	9.728,17	109.174,06
110	4,000	10.124,51	363,91	9.760,60	99.413,46
111	4,000	10.124,51	331,38	9.793,14	89.620,32
112	4,000	10.124,51	298,73	9.825,78	79.794,55
113	4,000	10.124,51	265,98	9.858,53	69.936,01
114	4,000	10.124,51	233,12	9.891,39	60.044,62
115	4,000	10.124,51	200,15	9.924,37	50.120,25
116	4,000	10.124,51	167,07	9.957,45	40.162,81
117	4,000	10.124,51	133,88	9.990,64	30.172,17
118	4,000	10.124,51	100,57	10.023,94	20.148,23
119	4,000	10.124,51	67,16	10.057,35	10.090,88
120	4,000	10.124,51	33,64	10.090,88	0,00
121	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
122	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
123	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
124	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
125	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
126	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
127	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
128	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
129	3,000	0,00	0,00	0,00	0,00
130	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
131	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
132	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
133	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
134	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
135	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
136	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
137	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
138	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
139	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
140	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
141	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
142	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
143	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
144	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
145	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
146	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
147	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
148	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
149	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
150	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00

FOGLIO DI INPUT OCCUPATI

[illegible][illegible][illegible]

FOGLIO DI INPUT COSTI

Costo Materiali per la produzione	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
istruttoria, progettazione, competenze tecniche e geologiche	352.444,24	54.460,26	54.460,26	54.460,26	54.460,26	45.383,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
colombari blocco A	0,00	251.924,24	155.985,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
colombari blocco B	0,00	0,00	309.329,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
colombari blocco C	0,00	0,00	30.391,41	580.873,42	15.907,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
colombari blocco D	0,00	0,00	0,00	0,00	99.850,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
colombari blocco E	86.500,01	93.203,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
area inumazione e sistemazione esterna	0,00	57.302,79	62.621,31	62.621,31	54.154,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	438.944,25	456.891,00	612.788,34	697.954,99	224.372,44	45.383,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iva	96.567,74	100.516,02	134.813,43	153.550,10	49.361,94	9.984,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% materiali di produzione in giacenza	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Costo Servizi per la produzione	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
energia elettrica	0,00	0,00	1.500,00	3.500,00	6.500,00	6.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
spesa polizza	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
servizi vari	1.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Totale	2.500,00	2.500,00	4.000,00	7.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	11.000,00	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Iva	550,00	550,00	880,00	1.540,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.420,00	2.420,00	2.640,00	2.640,00	2.640,00

Spese di amministrazione e generali	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
spese diverse di gestione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Iva	660,00	660,00	660,00	660,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00

Aliquote IVA da applicare ai costi di gestione	
Aliquota IVA su materiali per la produzione	22%
Aliquota IVA su servizi per la produzione	22%
Aliquota IVA su spese di amministrazione e generali	22%

costo unitario medio del venduto2.941,014952

COSTI D'ESERCIZIO

				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
Costi d'esercizio	Costi operativi	Costi diretti di produzione	Consumi di materiali per la produzione	438.944,25	456.891,00	612.788,34	697.954,99	224.372,44	45.383,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Servizi per la produzione	2.500,00	2.500,00	4.000,00	7.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	11.000,00	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	
			Personale per la produzione	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	
		Spese di amministrazione e generali	Personale amministrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
			Spese di amministrazione e generali	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		Totale costi operativi (a)			444.444,25	462.391,00	619.788,34	707.954,99	271.372,44	92.383,56	47.000,00	48.000,00	48.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
	Ammortamenti (quote annuali)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		0,00	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		0,00	925,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	925,00	925,00	925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale ammortamenti (b)		0,00	1.085,00	2.010,00	2.010,00	2.010,00	1.085,00	1.085,00	1.085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Interessi e altri oneri finanziari	Interessi su mutuo		38.489,21	35.107,46	31.587,94	27.925,02	24.112,87	20.145,40	16.016,30	11.718,97	7.246,56	2.591,93	0,00	0,00	0,00
		interessi su cc e altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00	5.944,74	21.453,51	13.278,34	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
		Totale interessi e altri oneri finanziari (c)		38.489,21	35.107,46	31.587,94	33.869,75	45.566,38	33.423,74	16.016,30	11.818,97	7.346,56	2.691,93	100,00	100,00	100,00
Totale costi d'esercizio (a+b+c)				482.933,47	498.583,47	653.386,27	743.834,75	318.948,82	126.892,31	64.101,30	59.818,97	55.346,56	51.691,93	49.100,00	49.100,00	

INPUT RICAVI

Prodotti/servizi		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Prodotto 1 (loculo in colombario fila seconda e terza)	quantità vendute	0,00	0,00	40,00	60,00	80,00	100,00	100,00	33,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	prezzo IVA esclusa	0,00	0,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ricavo totale	0,00	0,00	124.000,00	186.000,00	248.000,00	310.000,00	310.000,00	102.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prodotto 2 (loculo in colombario fila prima e quarta)	quantità vendute	0,00	0,00	40,00	60,00	80,00	100,00	100,00	33,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	prezzo IVA esclusa	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ricavo totale	0,00	0,00	112.000,00	168.000,00	224.000,00	280.000,00	280.000,00	92.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prodotto 3 (loculo in cappella familiare)	quantità vendute	0,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	prezzo IVA esclusa	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ricavo totale	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prodotto 4 (arredi funerari, servizio tumulazione, servizi amministrativi, primo allaccio, canone decennale)	quantità vendute	0,00	0,00	0,00	80,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	62,00
	prezzo IVA esclusa	0,00	0,00	0,00	1.305,00	1.305,00	1.305,00	1.305,00	1.305,00	1.305,00	1.305,00	1.305,00	1.305,00
	ricavo totale	0,00	0,00	0,00	104.400,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00	80.910,00
Prodotto 5 (esumazione, estumulazione)	quantità vendute	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	prezzo IVA esclusa	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	ricavo totale	0,00	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	quantità vendute												
	prezzo IVA esclusa												
	ricavo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	quantità vendute												
	prezzo IVA esclusa												
	ricavo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	quantità vendute												
	prezzo IVA esclusa												
	ricavo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	quantità vendute												
	prezzo IVA esclusa												
	ricavo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale ricavi		0,00	0,00	236.000,00	458.400,00	616.500,00	734.500,00	734.500,00	339.200,00	144.500,00	144.500,00	144.500,00	94.910,00
IVA		0,00	0,00	31.600,00	47.240,00	61.650,00	73.450,00	73.450,00	33.920,00	14.450,00	14.450,00	14.450,00	9.491,00
Totale IVA inclusa		0,00	0,00	267.600,00	505.640,00	678.150,00	807.950,00	807.950,00	373.120,00	158.950,00	158.950,00	158.950,00	104.401,00

Aliquote IVA da applicare ai prezzi di vendita	
Prodotto 1 (loculo in colombario fila seconda e terza)	10%
Prodotto 2 (loculo in colombario fila prima e quarta)	10%
Prodotto 3 (loculo in cappella familiare)	10%
Prodotto 4 (arredi funerari, servizio tumulazione, servizi amministrativi, primo allaccio, canone decennale)	10%
Prodotto 5 (esumazione, estumulazione)	10%
	10%
	10%
	10%
	22%

loculi venduti96120160200200660000

GESTIONE IMPOSTE

Gestione IVA	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Totale Iva a debito su fatturato	0,00	0,00	31.600,00	47.240,00	61.650,00	0,00	0,00	73.450,00	73.450,00	33.920,00	14.450,00	14.450,00
Totale Iva a credito su acquisti	97.777,74	103.530,02	136.353,43	155.750,10	52.661,94	13.284,38	3.300,00	3.520,00	3.520,00	3.740,00	3.740,00	3.740,00
Saldo Iva di periodo	-97.777,74	-103.530,02	-104.753,43	-108.510,10	8.988,06	-13.284,38	-3.300,00	69.930,00	69.930,00	30.180,00	10.710,00	10.710,00
Saldo cumulato Iva	-97.777,74	-201.307,76	-306.061,19	-414.571,29	-405.583,23	-418.867,61	-422.167,61	-352.237,61	-346.410,11	-380.332,61	-397.287,61	-396.395,11
Iva a credito	97.777,74	201.307,76	306.061,19	414.571,29	405.583,23	418.867,61	422.167,61	352.237,61	346.410,11	380.332,61	397.287,61	396.395,11
Versamento Iva 11/12 (se a debito)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.102,50	64.102,50	27.665,00	9.817,50	9.817,50
Versamento Iva 1/12 anno precedente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.827,50	5.827,50	2.515,00	892,50
Totale versamenti IVA per anno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.102,50	69.930,00	33.492,50	12.332,50	10.710,00

Gestione IRAP e IRES	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Base imponibile IRAP	-5.500,00	-6.585,00	-55.347,44	93.468,21	128.927,61	130.212,01	130.212,01	129.093,01	128.500,00	127.500,00	127.500,00	77.910,00
Totale debito IRAP	0,00	0,00	0,00	3.645,26	5.028,18	5.078,27	5.078,27	5.034,63	5.011,50	4.972,50	4.972,50	3.038,49
Totale debito IRES	0,00	0,00	0,00	14.303,63	12.326,69	15.549,18	19.726,97	20.465,77	21.396,83	22.273,94	22.896,00	10.994,40
IVA del periodo	-97.777,74	-103.530,02	-104.753,43	-108.510,10	8.988,06	-13.284,38	-3.300,00	69.930,00	69.930,00	30.180,00	10.710,00	10.710,00
Credito del periodo	-97.777,74	-103.530,02	-104.753,43	-108.510,10	0,00	-13.284,38	-3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito del periodo	0,00	0,00	0,00	0,00	8.988,06	0,00	0,00	69.930,00	69.930,00	30.180,00	10.710,00	10.710,00
credito periodo precedente	0,00	-97.777,74	-103.530,02	-104.753,43	-99.522,04	0,00	-13.284,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Credito residuo	-97.777,74	-103.530,02	-104.753,43	-108.510,10	0,00	-13.284,38	-3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale IVA	-97.777,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.930,00	69.930,00	30.180,00	10.710,00	10.710,00
Totale imposte dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	17.948,89	17.354,87	20.627,45	24.805,24	95.430,40	96.338,33	57.426,44	38.578,50	24.742,89

Aliquote fiscali vigenti	
Aliquota IRAP	3,90%
Aliquota IRES	24,00%

PROSPETTO FONTI - IMPIEGHI

IMPIEGHI		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Investimenti fissi	Spese di start-up	0,00	640,00	480,00	320,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Opere murarie e strutturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Impianti generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sistemazioni esterne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Macchinari, attrezzature e arredi	0,00	6.475,00	4.625,00	2.775,00	925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale (A)	0,00	7.115,00	5.105,00	3.095,00	1.085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitale Circolante Netto Tipico	Rimanenze	438.944,25	895.835,25	1.226.286,16	1.571.319,36	1.325.129,40	782.309,98	194.106,99	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
	Crediti	97.777,74	103.530,02	112.186,77	122.555,65	18.837,50	35.727,44	25.743,06	10.364,44	4.415,28	4.415,28	4.415,28	2.900,03
	Disponibilità liquide	526.654,18	333.952,40	0,00	0,00	0,00	94.766,24	638.099,77	806.076,19	762.984,40	708.996,17	777.366,71	813.120,61
	Attività correnti	1.063.376,17	1.333.317,67	1.338.472,92	1.693.875,01	1.343.966,90	912.803,66	857.949,81	816.440,63	767.399,68	713.411,45	781.781,98	816.020,63
	Debiti a breve termine verso fornitori	90.370,33	95.506,00	126.874,46	144.466,68	48.853,23	12.277,99	3.050,00	3.253,33	3.253,33	3.456,67	3.456,67	3.456,67
	Passività correnti	90.370,33	95.506,00	126.874,46	144.466,68	48.853,23	12.277,99	3.050,00	3.253,33	3.253,33	3.456,67	3.456,67	3.456,67
	Totale (B)	973.005,83	1.237.811,67	1.211.598,46	1.549.408,33	1.295.113,67	900.525,67	854.899,81	813.187,30	764.146,34	709.954,78	778.325,32	812.563,97
Investimenti totali (A+B)		973.005,83	1.244.926,67	1.216.703,46	1.552.503,33	1.296.198,67	900.525,67	854.899,81	813.187,30	764.146,34	709.954,78	778.325,32	812.563,97

FONTI		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Fonti interne	Patrimonio Netto												
	a) capitale sociale iniziale	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	b) soci c/capitale (finanziamenti dei soci)	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	c) riserve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) utili (perdite) portate a nuovo	0,00	-43.989,21	-85.681,68	-172.617,05	-130.967,49	-96.961,13	-52.800,32	4.590,15	64.363,80	127.108,92	192.670,55	260.202,05
	e) utile (perdita) di esercizio	-43.989,21	-41.692,46	-86.935,37	41.649,56	34.006,36	44.160,81	57.390,47	59.773,65	62.745,12	65.561,63	67.531,50	31.777,11
Totale (A)		56.010,79	414.318,32	327.382,95	369.032,51	403.038,87	447.199,68	504.590,15	564.363,80	627.108,92	692.670,55	760.202,05	791.979,16
Fonti esterne	Rimborsi IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Passività a lungo termine	916.995,05	830.608,35	740.702,12	647.132,97	552.213,21	453.325,99	350.309,66	242.996,00	131.209,93	14.769,23	17.230,77	19.692,31
	a) debiti a lungo termine verso le banche	916.995,05	830.608,35	740.702,12	647.132,97	549.751,67	448.402,91	342.925,04	233.149,84	118.902,23	0,00	0,00	0,00
	b) debiti a lungo termine verso i fornitori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	2.461,54	4.923,08	7.384,62	9.846,15	12.307,69	14.769,23	17.230,77	19.692,31
	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) sconto di effetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) altri finanziamenti a tasso agevolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Passività correnti	0,00	0,00	148.618,39	536.337,85	340.946,60	0,00	0,00	5.827,50	5.827,50	2.515,00	892,50	892,50
	a) debiti a breve termine verso le banche	0,00	0,00	148.618,39	536.337,85	331.958,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) debiti tributari	0,00	0,00	0,00	0,00	8.988,06	0,00	0,00	5.827,50	5.827,50	2.515,00	892,50	892,50
	d) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) altri debiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale (B)	916.995,05	830.608,35	889.320,51	1.183.470,82	893.159,81	453.325,99	350.309,66	248.823,50	137.037,43	17.284,23	18.123,27	20.584,81
Fonti totali (A+B)		973.005,83	1.244.926,67	1.216.703,46	1.552.503,33	1.296.198,67	900.525,67	854.899,81	813.187,30	764.146,34	709.954,78	778.325,32	812.563,97

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI												
- Crediti verso i soci con scadenza entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Crediti verso i soci con scadenza oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI												
I Immobilizzazioni immateriali	0,00	640,00	480,00	320,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Immobilizzazioni materiali	0,00	6.475,00	4.625,00	2.775,00	925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti esigibili entro l'eserc. succes.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Immobilizzazioni finanziarie al netto dei crediti esigibili entro l'eserc. succes.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	0,00	7.115,00	5.105,00	3.095,00	1.085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE												
I Rimanenze	438.944,25	895.835,25	1.226.286,16	1.571.319,36	1.325.129,40	782.309,98	194.106,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Crediti	97.777,74	103.530,02	112.186,77	122.555,65	18.837,50	35.727,44	25.743,06	10.364,44	4.415,28	4.415,28	4.415,28	2.900,03
- Crediti con scadenza entro l'esercizio successivo	97.777,74	103.530,02	112.186,77	122.555,65	18.837,50	35.727,44	25.743,06	10.364,44	4.415,28	4.415,28	4.415,28	2.900,03
- Crediti con scadenza oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Disponibilità liquide	526.654,18	333.952,40	0,00	0,00	0,00	94.766,24	638.099,77	806.076,19	762.984,40	708.996,17	777.366,71	813.120,61
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.063.376,17	1.333.317,67	1.338.472,92	1.693.875,01	1.343.966,90	912.803,66	857.949,81	816.440,63	767.399,68	713.411,45	781.781,98	816.020,63
D) RATEI E RISCONTI												
- Ratei e risconti annuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Risconti pluriennali e disaggi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	1.063.376,17	1.340.432,67	1.343.577,92	1.696.970,01	1.345.051,90	912.803,66	857.949,81	816.440,63	767.399,68	713.411,45	781.781,98	816.020,63

PASSIVO	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
A) PATRIMONIO NETTO												
I Capitale sociale	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
III Soci c/capitale	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
IV Riserva da sovrapprezzo azioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI Riserva legale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX Altre riserve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	-43.989,21	-85.681,68	-172.617,05	-130.967,49	-96.961,13	-52.800,32	4.590,15	64.363,80	127.108,92	192.670,55	260.202,05
XI Utili (perdite) dell'esercizio	-43.989,21	-41.692,46	-86.935,37	41.649,56	34.006,36	44.160,81	57.390,47	59.773,65	62.745,12	65.561,63	67.531,50	31.777,11
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	56.010,79	414.318,32	327.382,95	369.032,51	403.038,87	447.199,68	504.590,15	564.363,80	627.108,92	692.670,55	760.202,05	791.979,16
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.461,54	4.923,08	7.384,62	9.846,15	12.307,69	14.769,23	17.230,77	19.692,31
D) DEBITI:												
Verso fornitori												
- esigibili entro l'esercizio successivo	90.370,33	95.506,00	126.874,46	144.466,68	48.853,23	12.277,99	3.050,00	3.253,33	3.253,33	3.456,67	3.456,67	3.456,67
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso banche												
- esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	148.618,39	536.337,85	331.958,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- esigibili oltre l'esercizio successivo	916.995,05	830.608,35	740.702,12	647.132,97	549.751,67	448.402,91	342.925,04	233.149,84	118.902,23	0,00	0,00	0,00
Verso altri												
- esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	8.988,06	0,00	0,00	5.827,50	5.827,50	2.515,00	892,50	892,50
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI (D)	1.007.365,38	926.114,35	1.016.194,98	1.327.937,50	939.551,50	460.680,90	345.975,04	242.230,68	127.983,07	5.971,67	4.349,17	4.349,17
E) RATEI E RISCONTI												
- Ratei e risconti annuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Risconti pluriennali e aggi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.063.376,17	1.340.432,67	1.343.577,92	1.696.970,01	1.345.051,90	912.803,66	857.949,81	816.440,63	767.399,68	713.411,45	781.781,98	816.020,63

CONTO ECONOMICO

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
A) VALORE DELLA PRODUZIONE												
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00	0,00	236.000,00	458.400,00	616.500,00	734.500,00	734.500,00	339.200,00	144.500,00	144.500,00	144.500,00	94.910,00
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (A)	0,00	0,00	236.000,00	458.400,00	616.500,00	734.500,00	734.500,00	339.200,00	144.500,00	144.500,00	144.500,00	94.910,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE												
6) per materie prime, sussidiarie, e di consumo	438.944,25	456.891,00	612.788,34	697.954,99	224.372,44	45.383,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) per servizi	2.500,00	2.500,00	4.000,00	7.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	11.000,00	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
8) per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
a) salari e stipendi	0,00	0,00	0,00	0,00	24.738,46	24.738,46	24.738,46	24.738,46	24.738,46	24.738,46	24.738,46	24.738,46
b) oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
c) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	2.461,54	2.461,54	2.461,54	2.461,54	2.461,54	2.461,54	2.461,54	2.461,54
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) altri costi per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) ammortamenti e svalutazioni	0,00	1.085,00	2.010,00	2.010,00	2.010,00	1.085,00	1.085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0,00	925,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	925,00	925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-438.944,25	-456.891,00	-330.450,90	-345.033,20	246.189,95	542.819,43	588.202,99	194.106,99	0,00	0,00	0,00	0,00
12) accantonamento per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale (B)	5.500,00	6.585,00	291.347,44	364.931,79	519.572,39	636.287,99	636.287,99	242.106,99	48.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-5.500,00	-6.585,00	-55.347,44	93.468,21	96.927,61	98.212,01	98.212,01	97.093,01	96.500,00	95.500,00	95.500,00	45.910,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI												
15) proventi da partecipazioni:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) dividendi da imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) dividendi da imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) dividendi da altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) altri dividendi da partecipazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) altri proventi finanziari:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- imprese controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) da titoli iscritti nelle immobiliz. che non costituiscono partecipaz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono partecipaz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) proventi finanziari diversi da:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- imprese controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17) interessi e altri oneri finanziari	38.489,21	35.107,46	31.587,94	33.869,75	45.566,38	33.423,74	16.016,30	11.818,97	7.346,56	2.691,93	100,00	100,00
- su mutuo agevolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- su scoperto conto corrente bancario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
- imprese controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari (C)(15+16-17)	-38.489,21	-35.107,46	-31.587,94	-33.869,75	-45.566,38	-33.423,74	-16.016,30	-11.818,97	-7.346,56	-2.691,93	-100,00	-100,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE												
18) rivalutazioni:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) svalutazioni:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale delle rettifiche (D) (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI												
20) proventi:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscritti al n.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21) oneri:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- imposte relativi ad esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sopravvenienze passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-43.989,21	-41.692,46	-86.935,37	59.598,45	51.361,23	64.788,27	82.195,71	85.274,05	89.153,44	92.808,07	95.400,00	45.810,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	17.948,89	17.354,87	20.627,45	24.805,24	25.500,40	26.408,33	27.246,44	27.868,50	14.032,89
23) UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	-43.989,21	-41.692,46	-86.935,37	41.649,56	34.006,36	44.160,81	57.390,47	59.773,65	62.745,12	65.561,63	67.531,50	31.777,11
Utili distribuiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utili da accantonare a riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utili (perdite) da portare a nuovo	-43.989,21	-41.692,46	-86.935,37	41.649,56	34.006,36	44.160,81	57.390,47	59.773,65	62.745,12	65.561,63	67.531,50	31.777,11

Destinazione del risultato d'esercizio	2023	2024	2025	2026	2027
Distribuzione ai soci	0%	0%	0%	0%	0%
Accantonamento a riserve	0%	0%	0%	0%	0%
Reinvestimento in azienda	100%	100%	100%	100%	100%

anni di gestione 12
anni mutuo ipotesi 5

01234567891011

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

I) RICAVI												
TOTALE RICAVI	0	0	236.000	458.400	616.500	734.500	734.500	339.200	144.500	144.500	144.500	94.910
ricavi	0	0	236.000	458.400	616.500	734.500	734.500	339.200	144.500	144.500	144.500	94.910
TOTALE RICAVI	0	0	236.000	458.400	616.500	734.500	734.500	339.200	144.500	144.500	144.500	94.910

2) COSTI D'ESERCIZIO												
materie prime e consumo	438.944	456.891	612.788	697.955	224.372	45.384	0	0	0	0	0	0
Materie prime e di consumo	438.944	456.891	612.788	697.955	224.372	45.384	0	0	0	0	0	0
altri costi diretti di produzione	2.500	2.500	4.000	7.000	22.000	22.000	22.000	23.000	23.000	24.000	24.000	24.000
servizi per la produzione	2.500	2.500	4.000	7.000	10.000	10.000	10.000	11.000	11.000	12.000	12.000	12.000
costo del personale per la produzione	0	0	0	0	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese di amministrazione e generali	3.000	3.000	3.000	3.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
personale amministrativo	0	0	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Spese di amministrazione e general	3.000	3.000	3.000	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Spese diverse di gestione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALI COSTI DI ESERCIZIO	444.444	462.391	619.788	707.955	271.372	92.384	47.000	48.000	48.000	49.000	49.000	49.000

3) MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) (1-2)	-444.444	-462.391	-383.788	-249.555	345.128	642.116	687.500	291.200	96.500	95.500	95.500	45.910
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	160	160	160	160	160	160	0	0	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	0	925	1.850	1.850	1.850	925	925	0	0	0	0	0
* immobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
* automezzi/macchinari/attrezzature	0	925	1.850	1.850	1.850	925	925	0	0	0	0	0
Accantonamento a fondo rinnovamento impianti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento a fdo svalutaz.crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) RISULTATO ANTE GESTIONE FINANZIARIA (EBIT)	-444.444	-463.476	-385.798	-251.565	343.118	641.031	686.415	291.200	96.500	95.500	95.500	45.910
Oneri finanz.indebitamento a breve termine (c/c)	0	0	0	5.945	21.454	13.278	0	100	100	100	100	100
Oneri finanziari finanziamenti in essere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanz.NUOVO FINANZIAMENTO BANCA -----	38.489	35.107	31.588	27.925	24.113	20.145	16.016	11.719	7.247	2.592	0	0
Spese stipula ed erogazione NUOVO FINANZIAMENTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) RISULTATO CORRENTE	-482.933	-498.583	-417.386	-285.435	297.551	607.608	670.399	279.381	89.153	92.808	95.400	45.810
Proventi straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) RISULTATO ANTE IMPOSTE	-482.933	-498.583	-417.386	-285.435	297.551	607.608	670.399	279.381	89.153	92.808	95.400	45.810

Trattamento tributario

IRES (SI / NO) E ALIQUOTA :

IMPORTO IMPOSTA IRES

IRAP (SI/NO) E ALIQUOTA

IMPORTO IMPOSTA IRAP

24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00
0	0	0	14.304	12.327	15.549	19.727	20.466	21.397	22.274	22.896	10.994	10.994
3,90	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90
0	0	0	3.645	5.028	5.078	5.078	5.035	5.012	4.973	4.973	3.038	3.038

7) RISULTATO NETTO	-482.933	-498.583	-417.386	-303.384	280.196	586.980	645.593	253.881	62.745	65.562	67.532	31.777
--------------------	----------	----------	----------	----------	---------	---------	---------	---------	--------	--------	--------	--------

DETERMINAZIONE DEL CASH FLOW E DEL DSCR												
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	-444.444	-462.391	-383.788	-249.555	345.128	642.116	687.500	291.200	96.500	95.500	95.500	45.910
Accantonamenti a tfr trattenuti in azienda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8) CASH FLOW DELLA GESTIONE ORDINARIA	-444.444	-462.391	-383.788	-249.555	345.128	642.116	687.500	291.200	96.500	95.500	95.500	45.910

Accensione mutuo	1.000.000											
Finanziamento soci	100.000	400.000										
9) FLUSSO DI CASSA AL SERVIZIO DEL DEBITO	655.556	-62.391	-383.788	-249.555	345.128	642.116	687.500	291.200	96.500	95.500	95.500	45.910
Oneri finanz.indebitamento a breve termine (c/c)	0	0	0	5.945	21.454	13.278	0	100	100	100	100	100
Oneri finanziari (quote interessi) finanziamenti in essere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quote di capitale finanziamenti in essere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanz.NUOVO FINANZIAMENTI	38.489	35.107	31.588	27.925	24.113	20.145	16.016	11.719	7.247	2.592	0	0
Quote di capitale NUOVO FINANZIAMENTI	83.005	86.387	89.906	93.569	97.381	101.349	105.478	109.775	114.248	118.902	0	0
Spese stipula ed erogazione NUOVO FINANZIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) FLUSSO DI CASSA NETTO	534.062	-183.885	-505.283	-371.049	223.633	520.622	566.006	169.706	-24.994	-25.994	95.500	45.910
11) CUMULATO CON ANNO PRECEDENTI	534.062	350.176	-155.106	-526.155	-302.522	218.100	784.106	953.812	928.818	902.824	998.324	1.044.234

DSCR (CASH FLOW GEST.ORD./SERV.DEBITO)	-3,66	-3,81	-3,16	-2,05	2,84	5,29	5,66	2,40	0,79	0,79	#DIV/0!	#DIV/0!

QUOTA INTERESSI MUTUO	38.489	35.107	31.588	27.925	24.113	20.145	16.016	11.719	7.247	2.592	0	0
QUOTA CAPITALE MUTUO	83.005	86.387	89.906	93.569	97.381	101.349	105.478	109.775	114.248	118.902	0	0
TOTALE RATA	121.494	121.494	121.494	121.494	121.494	121.494	121.494	121.494	121.494	121.494	0	0

TIR 9%
VAN 17316,41033

SOMMATORIA FLUSSI DI CASSA ATTUALIZZAT	2.117.773	1.557.717	1.666.018	2.049.806	2.299.360	1.954.232	1.312.115	624.614	333.413	236.912	141.411	45.910
LLCR	2,12	1,70	2,01	2,77	3,55	3,55	2,93	1,82	1,43	1,99	#DIV/0!	#DIV/0!

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI													
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Margine primario di struttura	Mezzi propri - Attivo fisso	€ 100.000	€ 173.672	€ 158.246	€ 151.863	€ 206.664	€ 261.986	€ 337.832	€ 409.521	€ 634.493	€ 510.821	€ 340.673	€ 837.809
Quoziente primario di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	0,00	25,41	32,00	50,07	191,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Margine secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso	€ 536.838	€ 482.612	€ 367.275	€ 257.943	€ 209.125	€ 266.909	€ 345.216	€ 419.367	€ 646.801	€ 527.539	€ 357.904	€ 857.501
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	0,00	68,83	72,94	84,34	193,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI													
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Quoziente di indebitamento complessivo	(Pml + Pc) / Mezzi Propri	5,27	1,97	3,43	5,18	3,82	1,18	0,03	0,04	0,03	0,04	0,06	0,03
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento /Mezzi Propri	5,77	1,89	3,06	3,31	2,67	0,83	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00

INDICI DI REDDITIVITA'													
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri medi	-32,19%	-10,67%	-5,42%	25,41%	20,70%	22,45%	17,51%	11,76%	9,71%	8,24%	10,85%	3,65%
ROE lordo	Risultato lordo/Mezzi propri medi	-32,19%	-10,67%	-5,29%	35,67%	29,69%	31,74%	24,70%	16,69%	13,72%	11,75%	15,50%	5,27%
ROI	Risultato operativo/(CIO medio - Passività operative medie)	-0,49%	-0,76%	1,25%	10,43%	10,23%	19,05%	25,92%	17,61%	14,32%	12,62%	16,81%	5,85%
ROS	Risultato operativo/ Ricavi di vendite	0,00%	0,00%	4,02%	24,88%	19,41%	18,04%	17,56%	30,45%	70,24%	61,57%	59,39%	53,64%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'													
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Margine di disponibilità	Attivo circolante - Passività correnti	€ 512.487	€ 465.176	€ 358.882	€ 310.734	€ 263.363	€ 342.755	€ 416.906	€ 473.968	€ 715.053	€ 573.441	€ 399.371	€ 889.278
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante / Passività correnti	6,67	11,01	2,02	1,45	1,33	2,13	137,69	57,44	79,74	166,89	99,66	205,47
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	€ 73.543	€ 66.938	-€ 273.278	-€ 600.781	-€ 726.280	-€ 258.180	€ 271.224	€ 473.968	€ 715.053	€ 573.441	€ 399.371	€ 889.278
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	1,81	2,44	0,22	0,14	0,08	0,15	89,93	57,44	79,74	166,89	99,66	205,47