

## Prospetti esemplificativi allegati a "Linee guida Business Plan" - ToTeM Torino Tech Map

Tabella 1 - Financial Highlights (Fonte: guida NewCo di i3P)

	ANNO I	ANNO II	ANNO III	ANNO IV	ANNO V
Fatturato	2.625	3.375	3.429	3.429	3.429
EBITDA	955	1.328	1.354	1.354	1.354
EBIT	915	1.248	1.234	1.194	1.154
Utile lordo	884	1.238	1.227	1.190	1.152
Utile netto	548	771	764	740	717
Return on Sales	34,87%	36,97%	36,00%	34,84%	33,67%
Return on Investment	n.s.	191,40%	158,07%	141,95%	133,93%
Patrimonio netto	558	1.328	1.092	1.332	1.149
% variazione patrimonio netto	n.s.	138,19%	-17,79%	22,00%	-13,75%
Return on Equity	n.s.	81,72%	63,11%	61,07%	57,78%
Apporti di capitale/Finanziamenti	468	-	-	-	-
Prelievi di dividendi	-	-	1.000	500	900
<b>Fabbisogno operativo massimo</b>	-409	-	-	-	-

**Tabella 2 - Conto Economico sintetico (Fonte: guida NewCo di i3P)**

	ANNO I		ANNO II		ANNO III		ANNO IV		ANNO V	
<b>Valore della produzione</b>	2695	100%	3385	100%	3429	100%	3429	100%	3429	100%
Ricavi dalle vendite	2625	97,4%	3375	99,7%	3429	100%	3429	100%	3429	100%
Differenza magazzino prodotti finiti e semilavorati	70	2,6%	10	0,3%	1	0,0%	1	0,0%	1	0,0%
Contributi pubblici	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Costi della Produzione</b>	1739	64,5%	2057	60,8%	2075	60,5%	2075	60,5%	2075	60,5%
Costi per materie prime, beni di consumo e prodotti in outsourcing	994	36,9%	1194	35,3%	1203	35,1%	1203	35,1%	1203	35,1%
Differenza magazzino materie prime	-33	-1,2%	-5	-0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Servizi esterni e godimento beni di terzi	629	23,4%	719	21,2%	722	21,0%	722	21,0%	722	21,0%
Personale (compreso acconti TFR)	150	5,6%	150	4,4%	150	4,4%	150	4,4%	150	4,4%
<b>Margine Operativo Lordo (EBITDA)</b>	955	35,5%	1328	39,2%	1354	39,5%	1354	39,5%	1354	39,5%
Ammortamenti	40	1,5%	80	2,4%	120	3,5%	160	4,7%	200	5,8%
<b>Risultato della gestione operativa (EBIT)</b>	915	34,0%	1248	36,9%	1234	36,0%	1194	34,8%	1154	33,7%
Proventi finanziari	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Oneri finanziari	31	1,1%	9	0,3%	7	0,2%	5	0,1%	2	0,1%
<b>Utile lordo</b>	884	32,8%	1238	36,6%	1227	35,8%	1190	34,7%	1152	33,6%
Imposte	337	12,5%	468	13,8%	463	13,5%	449	13,1%	435	12,7%
<b>Utile netto</b>	548	20,3%	771	22,8%	764	22,3%	740	21,6%	717	20,9%

**Tabella 3 - Analisi margini di contribuzione (Fonte: guida NewCo di i3P)**

	Dati di riepilogo					% rispetto al fatturato				
	ANNO I	ANNO II	ANNO III	ANNO IV	ANNO V	ANNO I	ANNO II	ANNO III	ANNO IV	ANNO V
Fatturato	2.625	3.375	3.429	3.429	3.429	100%	100%	100%	100%	100%
Costi diretti variabili per beni e servizi venduti nel periodo (consumi)	1.313	1.688	1.715	1.715	1.715	50%	50%	50%	50%	50%
Margine di contribuzione lordo	1.312	1.687	1.714	1.714	1.714	50%	50%	50%	50%	50%
Costi diretti fissi per beni e servizi venduti nel periodo (consumi)	77	99	119	139	159	3%	3%	3%	4%	5%
Margine di contribuzione semilordo	1.235	1.588	1.594	1.574	1.554	47%	47%	47%	46%	45%
Costi indiretti	320	340	360	380	400	12%	10%	10%	11%	12%
Margine di contribuzione netto	915	1.248	1.234	1.194	1.154	35%	37%	36%	35%	34%

**Tabella 4 - Attivo dello Stato Patrimoniale preventivo (Fonte: guida NewCo di i3P)**

	<b>ANNO I</b>	<b>ANNO II</b>	<b>ANNO III</b>	<b>ANNO IV</b>	<b>ANNO V</b>
<b>Immobilizzazioni nette</b>	160	280	360	400	400
Immobilizzazioni nette immateriali	80	140	180	200	200
Immobilizzazioni nette materiali	80	140	180	200	200
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-
<b>Disponibilità Illiquide</b>	103	118	118	119	119
Magazzini prodotti finiti	70	80	80	81	81
Magazzini materie prime	33	38	38	38	38
<b>Liquidità differita</b>	300	343	343	343	343
Crediti commerciali	300	343	343	343	343
Crediti verso erario	-	-	-	-	-
<b>Liquidità Immediata</b>	700	1065	594	744	533
Cassa	700	1065	594	744	533
Risconti attivi	-	0	0	0	0
<b>Totale attivo</b>	1263	1806	1415	1605	1395

**Tabella 5 - Passivo dello Stato Patrimoniale preventivo (Fonte: guida NewCo di i3P)**

	<b>ANNO I</b>	<b>ANNO II</b>	<b>ANNO III</b>	<b>ANNO IV</b>	<b>ANNO V</b>
<b>Patrimonio Netto</b>	558	1328	1092	1332	1149
Capitale sociale e riserve indisponibili	10	10	10	10	10
Altre riserve e utili portati a nuovo	-	548	318	582	422
Utile della gestione corrente	548	771	764	740	717
<b>Fondi</b>					
Fondo TFR	-	-	-	-	-
<b>Debiti a lungo</b>	141	114	85	53	19
Debiti verso soci	10	10	10	10	10
Debiti verso banche a lungo	131	104	75	43	9
<b>Debiti a breve</b>	564	364	238	220	228
Debiti bancari a breve	-	-	-	-	-
Debiti commerciali	183	204	204	204	204
Debito erario	382	160	34	16	24
Risconti passivi	-	-	-	-	-
<b>Totale passivo</b>	1263	1806	1415	1605	1395

**Tabella 6 - Cash flow analitico del primo anno (Fonte: guida NewCo di i3P)**

	MESE I	MESE II	MESE III	MESE IV	MESE V	MESE VI	MESE VII	MESE VIII	MESE IX	MESE X	MESE XI	MESE XII
<b>Incassi dalle vendite (con IVA)</b>	0	0	150	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Esborsi per costi variabili (con IVA)	10	60	125	150	150	150	150	150	150	150	150	150
Esborsi per costi fissi (con IVA)	0	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
Esborsi per investimenti (con IVA)	0	0	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Esborsi per il pagamento delle imposte	0	0	0	0	0	0	0	60	0	0	67	0
<b>Fabbisogno operativo netto</b>	-10	-93	-248	117	117	117	117	57	117	117	50	117
Fabbisogno cumulato	-10	-103	-350	-233	-115	2	120	177	295	412	462	580
Apporti/prelievi dei soci	10	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prestiti a lungo, interessi e rimborsi	0	0	150	0	0	-9	0	0	-9	0	0	-9
Prestiti a breve, interessi e rimborsi	300	-5	-5	-5	-5	-305	0	0	0	0	0	0
Altre operazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale movimenti finanziari</b>	310	-5	156	-5	-5	-314	0	0	-9	0	0	-9
Delta cassa	300	-97	-92	113	113	-196	117	57	108	117	50	108
<b>Cassa finale</b>	300	203	111	224	337	141	258	316	424	542	592	700