

A hand holding a silver pen with a textured grip is positioned over a document. The document features a grid of horizontal lines with numbers (18, 30) printed on them. The background is slightly blurred, focusing attention on the pen and the text overlay.

UNITED ADVISORS

RILEVAZIONE DEI SISTEMI DI
ALLERTA



INDICE

3	OPPORTUNITA'
4	INPUT del Sistema degli Scostamenti
5	INPUT propri del Sistema di Allerta
5	PROCESSO
6	OUTPUT



OPPORTUNITA'

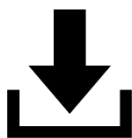
Il *Codice della Crisi dell'Impresa e dell'Insolvenza* ha introdotto importanti novità in tema di Assetti Organizzati (art 2086 cc in vigore dal 16.03.2019) attribuendo all'amministratore il dovere di istituire un assetto organizzativo, amministratore e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa.

Tale novità normativa è strettamente correlata col Titolo II – Capo I che prevede **strumenti di allerta** che abbiano la funzione di rilevare in modo tempestivo la crisi.

Monitorare trimestralmente gli strumenti di allerta, significa:

- adempiere ad obblighi legislativi;
- beneficiare di misure premianti in caso di default societario;
- disporre di strumenti di monitoraggio e controllo delle continuità aziendale.

Con gli strumenti di allerta si introduce una componente di un sistema più ampio di controllo di gestione, volto a fornire all'imprenditore elementi per meglio assumere le scelte e determinare percorsi di efficienza gestionale.



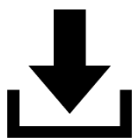
INPUT (stessi per analisi scostamenti)

- ❖ Questionario per diagnosi aziendale
- ❖ Questionario Informazione per piani previsionali **CON CONCENTRAZIONE SU 12 MESI**
- ❖ Presentazione della azienda e informazioni storiche
- ❖ Presentazione dei prodotti e del mercato
- ❖ Ultimo bilancio approvato (CSV da InfoCamere)
- ❖ **Situazione contabile sottostante al bilancio ufficiale**
- ❖ **Situazione contabile infrannuale**



BILANCIO ESERCIZIO	VOCI DI BI	31/12/2018	31/12/2017	NOTE	NOME TAG XBRL
Dati anagr	PROVA S.R.L.				itcc-ci:DatiAnagraficiDenominazione
Dati anagr	VIA PROVA, 7 - FIRENZE (FI) 50142				itcc-ci:DatiAnagraficiSede
Dati anagr	90001				itcc-ci:DatiAnagraficiCapitaleSociale
Dati anagr	true				itcc-ci:DatiAnagraficiCapitaleSocialeInteramenteVersato
Dati anagr	FI				itcc-ci:DatiAnagraficiCodiceCciaa
Dati anagr	P.IVA: 055XXXXX				itcc-ci:DatiAnagraficiPartitalva
Dati anagr	C.F. : 055XXXX				itcc-ci:DatiAnagraficiCodiceFiscale
Dati anagr	557918				itcc-ci:DatiAnagraficiNumeroRea
Dati anagr	Soc.a responsabilita' limitata				itcc-ci:DatiAnagraficiFormaGiuridica
Dati anagr	138910				itcc-ci:DatiAnagraficiSettoreAttivitaPrevalenteAteco
Dati anagr	false				itcc-ci:DatiAnagraficiSocietaLiquidazione
Dati anagr	false				itcc-ci:DatiAnagraficiSocietaSocialUnio

CONTABILITA' VOCE	DESCRIZIONE VOCE	DARE	AVERE	VALORE	PIANO RACCORDI
06/0005/0005	TERRENI	71.770,00	-	71.770,00	1000100001
06/0005/0015	FABBRICATI IND.LI. E COMM.LI	2.314.599,51	-	2.314.599,51	1000100001
06/0010/0005	IMPIANTI E MACCHINE	378.056,30	-	378.056,30	1000100001



INPUT

- ❖ Dati per calcolo ritardato pagamento

DATI PER CALCOLO RITARDO PAGAMENTI artt. 15 e 24 D.Lgs. N. 14 del 12/01/2019

DEBITI PER RETRIBUZIONI (art. 24 co. 1 lett. a)

Ammontare complessivo mensile delle retribuzioni	
Debiti per retribuzioni scaduti da almeno 60 giorni	

DEBITI VERSO FORNITORI (art. 24 co. 1 lett. b)

Debiti verso fornitori scaduti da almeno 120 giorni	
Ammontare dei debiti verso fornitori non scaduti	

DEBITO I.V.A. (art. 15 co. 2 lett. a)

Debito I.V.A. scaduto e non versato risultante dalla Liquidazione Periodica (LI.PE.)	
Volume d'affari del medesimo periodo	



OUTPUT

Prova Srl
Report direzionale economico finanziario – giugno 2019



DASHBOARD GENERALE

PATRIMONIO NETTO	<input checked="" type="checkbox"/>	SITUAZIONE REGOLARE
DSCR	<input checked="" type="checkbox"/>	ADEGUATEZZA DEI FLUSSI DI CASSA
INDICI DI BILANCIO <i>(solo se il DSCR non è disponibile)</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	SITUAZIONE REGOLARE

TABELLE DI CALCOLO

PATRIMONIO NETTO	€	2.867.278			
DSCR (Debt Service Covered Ratio) <i>(dal foglio CASH FLOW FORECAST)</i>		2,18			
INDICI DI BILANCIO	Oneri finanziari/Ricavi	Patrimonio netto/Debiti totali	Attività a breve/Passività a breve	Cash flow/Attivo	Indebitam.prev. e trib./Attivo
Valori soglia elaborati dal CNDCEC	3,0%	7,6%	93,7%	0,5%	4,9%
Valori calcolati	0,5%	27,4%	179,7%	5,9%	3,6%
Esito	REGOLARE	REGOLARE	REGOLARE	REGOLARE	REGOLARE

economici, finanziari

amministrazione

2019

la s
di m

DASHBOARD RITARDO PAGAMENTI

Situazione al
31/07/2019

Artt. 15 e 24

CAPO IV: MISURE PREMIALI Art. 24: Tempestività dell'iniziativa

DEBITI PER RETRIBUZIONI Art. 24 co. 1 lett. a)	<input checked="" type="checkbox"/>	REGOLARE
DEBITI VERSO FORNITORI Art. 24 co. 1 lett. b)	<input checked="" type="checkbox"/>	REGOLARE

CAPO I: STRUMENTI DI ALLERTA Art. 15: Obbligo di segnalazione di creditori pubblici qualificati

DEBITO I.V.A. Art. 15 co. 2 lett. a) <i>Ente segnalatore: Agenzia delle entrate</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	REGOLARE
DEBITI PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI Art. 15 co. 2 lett. b) <i>Ente segnalatore: INPS</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	REGOLARE
DEBITI VERSO AGENTE DELLA RISCOSSIONE Art. 15 co. 2 lett. c) <i>Ente segnalatore: Agente della riscossione</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	REGOLARE