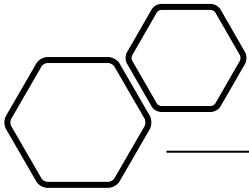




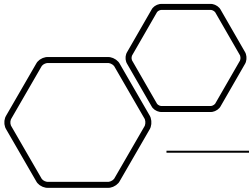
MODELLO EXCEL – CHECKUP AZIENDALE PER LA RILEVAZIONE TEMPESTIVA DELLA CRISI. 5 DICEMBRE 2022



Secondo l'art. 2086 del c.c. gli **imprenditori** che operano in forma societaria o collettiva **hanno il dovere** di istituire assetti organizzativi, amministrativi e contabili adeguati alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e della perdita di continuità aziendale.

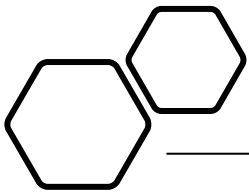
In base al codice della crisi (art. 3, c 3, del Dlgs 14/2019) tali assetti devono consentire di:

- **rilevare eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario**, rapportati alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività imprenditoriale svolta dal debitore;
- **verificare la non sostenibilità dei debiti e l'assenza di prospettive di continuità aziendale per i dodici mesi successivi**



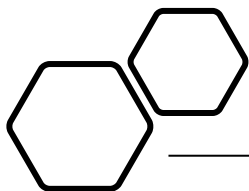
Al successivo comma si definisce quali sono i segnali di allarme agli effetti del comma 3:

- l'esistenza di debiti per retribuzioni scaduti da almeno trenta giorni pari a oltre la metà dell'ammontare complessivo mensile delle retribuzioni;
- l'esistenza di debiti verso fornitori scaduti da almeno novanta giorni di ammontare superiore a quello dei debiti non scaduti;
- l'esistenza di esposizioni nei confronti delle banche e degli altri intermediari finanziari che siano scadute da più di sessanta giorni o che abbiano superato da almeno sessanta giorni il limite degli affidamenti ottenuti;
- l'esistenza di una o più delle esposizioni debitorie previste dall'articolo 25-novies, comma 1. (Riguardano le segnalazioni di AdE, Inps, Inail, AdR)



Il codice della crisi ha un impatto rilevante sugli organi societari e dove presente sull'organo di controllo, il nostro modello quindi oltre ad essere di fondamentale importanza per gli amministratori potrebbe essere anche un utile strumento per i colleghi membri di Collegi sindacali.

Il nostro obiettivo è, quindi, quello di fornire gli strumenti adeguati per disporre di un monitoraggio costante della situazione aziendale che dovranno essere effettuati con cadenza almeno trimestrale da parte degli imprenditori/amministratori.

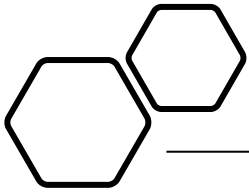


Sul piano operativo tra gli adempimenti utili per gli adeguati assetti contabili rientrano primo tra tutti l'aggiornamento tempestivo della contabilità perchè come vedremo è un elemento essenziale per il funzionamento del modello.

Infatti la contabilità aggiornata è fondamentale per il controllo periodici e per lo sviluppo dei calcoli del modello che ci restituirà informazioni dettagliate sugli eventuali squilibri patrimoniali e economico-finanziari.

Vedremo come il modello ci permette di:

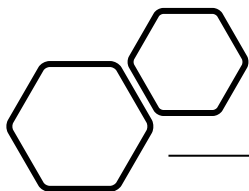
- Inserire parametri utili ai calcoli
- Caricare e analizzare gli andamenti degli esercizi precedenti
- Effettuare una chiusura infrannuale
- Creare un budget e analizzarne gli scostamenti durante l'anno



- Simulare una chiusura economico finanziaria di fine anno
- Calcolare il rendiconto finanziario indiretto a un anno
- Calcolare il budget di tesoreria diretto
- Calcolare report di indici, PFN e altri indicatori di performance aziendali

Infine il tool DASHBOARD E SCENARI che ci fornisce gli indicatori principali per l'analisi degli squilibri patrimoniali, economici, finanziari e della continuità aziendale a 12 mesi.

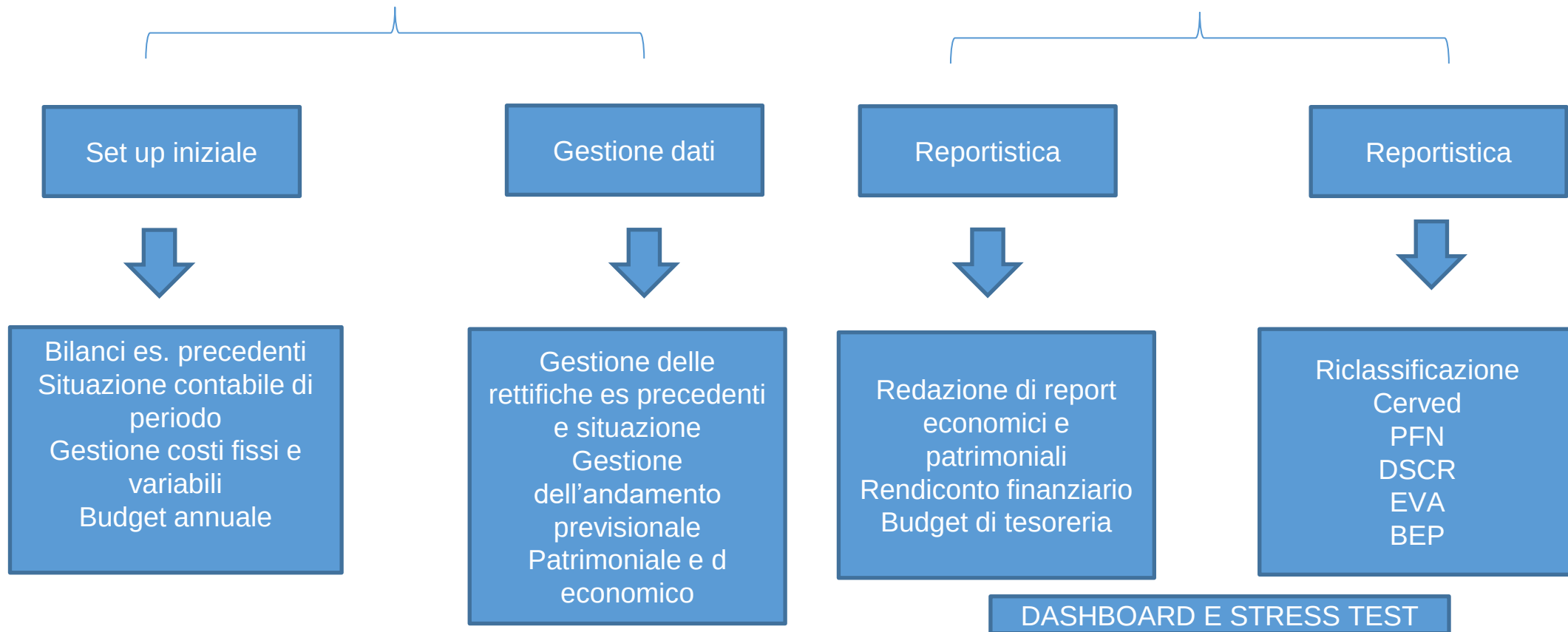
Con altresì la possibilità di analisi degli scenari futuri per un utilizzo condiviso con l'imprenditore e la possibilità di redigere un report utile a questo scopo.

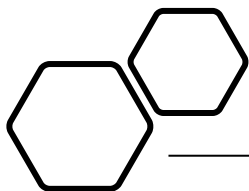


CHECK UP PER LA PREVENZIONE DELLA CRISI D'IMPRESA

Fase di input

Fase di output





Versione

V_3_3 8 settembre 2022

CHECK UP AZIENDALE



Azienda:

Anno di Analisi **2022**

Settore:

Mese di Analisi **MAG**

5

MENU

[CODICE DELLA CRISI](#)

SET UP INIZIALE

[PARAMETRI](#)

[Stato Patrimoniale - Anni Precedenti](#)

[Conto Economico - Anni Precedenti](#)

[Conto Economico - Ultima Situazione Contabile](#)

[Stato Patrimoniale - Ultima Situazione Contabile](#)

[Gestione Costi Fissi e Variabili](#)

[Budget Annuale](#)

GESTIONE DATI

[Rettifiche](#)

[Previsionali](#)

[Nuovi Investimenti](#)

[Finanziamento Banca](#)

[Check List Composizione Negoziata](#)

[Test Pratico Composizione Negoziata](#)

REPORT Stato Patrimoniale

[Liquid First](#)

REPORT Conto Economico

[Margine Contribuzione Lordo](#)

[Valore Aggiunto](#)

Report Finanziari

[Rendiconto Finanziario -> Monitoraggio Stato di Equilibrio Finanziario Economico e Patrimoniale](#)

[Budget Tesoreria](#)

DASHBOARD E SCENARI

Budget

[Margine Contribuzione Lordo](#)

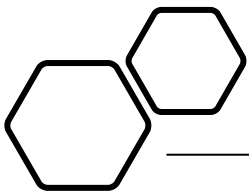
[Valore Aggiunto](#)

[Riclassificato](#)

[Riclassificato](#)

[Scostamenti](#)

[Scostamenti](#)



GRAZIE PER L'ATTENZIONE

Paolo Motto