

Società:	BIKI S.p.A.	Bilancio d'esercizio chiuso al:	31/12/2018
----------	-------------	---------------------------------	------------

Preparato da: _____ FFR _____ Data: _____ apr-19

Rivisto da: _____ FFB _____ Data: _____ apr-19

Memorandum di pianificazione - Continuità aziendale

PROGRAMMA DI LAVORO	SI/NO/NA/ NS	RIF.	DATA	SIGLA
Analisi dei piani d'azione futuri della direzione che si basano sulla valutazione della continuità aziendale effettuata dalla stessa.	SI		apr-19	FFR
Raccolta degli elementi probativi sufficienti ed appropriati per confermare l'eventuale presenza di una incertezza significativa in relazione alla continuità aziendale.	NA		apr-19	FFR
Raccolta degli elementi probativi sufficienti ed appropriati in relazione alla fattibilità dei piani della direzione.	NA		apr-19	FFR
Verificare se si sono verificati ulteriori fatti o informazioni successivamente alla data in cui la direzione ha effettuato la propria valutazione.	NS		apr-19	FFR
Richiedere alla direzione delle attestazioni scritte relative ai piani d'azione futuri.	NA		apr-19	FFR
Discussione con la direzione in merito ai cash flow, alla redditività e ad altri dati previsionali pertinenti.	SI		apr-19	FFR
Discussione con la direzione in merito agli ultimi bilanci intermedi disponibili.	SI	esaminato il bilancio di verifica al 31 marzo 2019	apr-19	FFR
Analisi delle caratteristiche dei prestiti obbligazionari e dei finanziamenti per rilevare eventuali inadempienze.	NA		apr-19	FFR
Analisi dei verbali e delle bozze dei verbali non ancora allibrati delle assemblee degli azionisti, dei consigli di amministrazione, dei comitati esecutivi e degli organi responsabili delle attività di governance ed eventualmente di altri organi rilevanti al fine di constatare se vi siano riferimenti ad indicatori di difficoltà finanziaria.	NA		apr-19	FFR
Verifica attraverso i legali dell'impresa della eventuale esistenza di cause e altre pretese di terzi e sulla ragionevolezza della valutazione della direzione circa il loro esito e la stima dei relativi effetti economico-finanziari.	NA	la società si avvale di consulenti esterni	apr-19	FFR
Analisi dell'effettiva esecutività di eventuali accordi diretti a fornire o a mantenere un sostegno finanziario da parti correlate o da terzi.	NA		apr-19	FFR
Analisi dell'effettiva esecutività di eventuali accordi diretti a fornire o a mantenere un sostegno finanziario da parti correlate o da terzi.	NA		apr-19	FFR
Analisi degli eventi successivi che potrebbero impattare sulla capacità dell'impresa di mantenersi in funzionamento.	SI		apr-19	FFR

Fatto

Conclusioni	dalle evidenze raccolte non sono emersi segnali di incertezza sul going concern
-------------	---