



CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

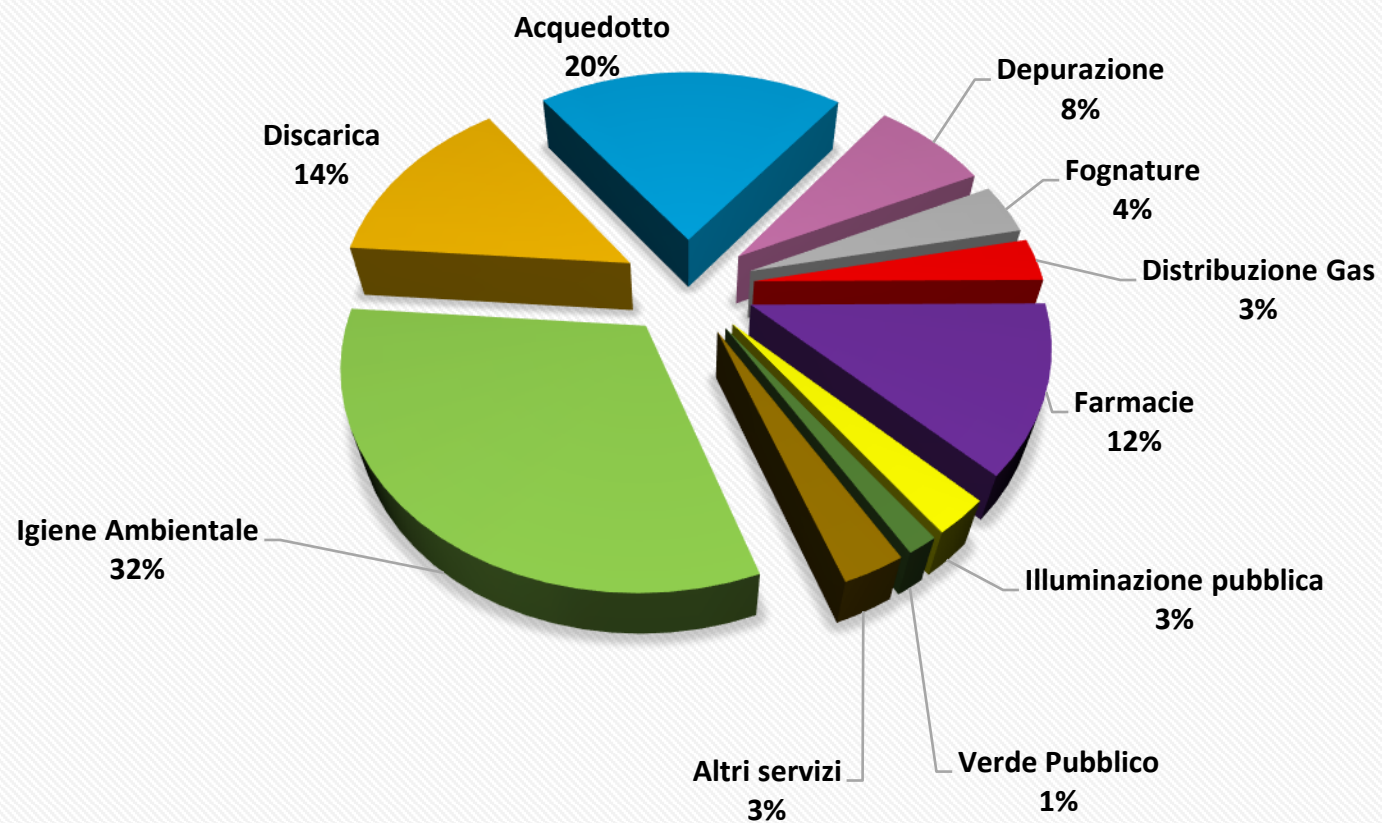
ANNO 2025



Conto economico di previsione 2025	ASET spa	Struttura centrale e servizi di supporto	Igiene Ambientale	Discarica	Acquedotto	Depurazione	Fognature	Distribuzione Gas	Farmacie	Illuminazione pubblica	Illuminazione votiva	Aree di sosta a pagamento	Gestione impianti termici	Gestione partecipate	Verde Pubblico
Valore della produzione	62.310.630,86 €	275.195,00 €	19.803.625,06 €	8.601.190,00 €	12.604.142,54 €	4.728.604,55 €	2.377.197,45 €	1.992.200,26 €	7.798.000,00 €	1.665.000,00 €	285.000,00 €	740.000,00 €	250.000,00 €	296.200,00 €	894.276,00 €
Corrispettivi vendite e prestazioni	59.041.305,06 €	30.000,00 €	19.638.625,06 €	7.971.190,00 €	11.146.457,00 €	4.461.905,00 €	2.123.852,00 €	1.900.000,00 €	7.745.000,00 €	1.645.000,00 €	285.000,00 €	720.000,00 €	250.000,00 €	230.000,00 €	894.276,00 €
Corrispettivi servizi e vendita	56.310.305,00 €	30.000,00 €	17.632.625,00 €	7.971.190,00 €	10.921.457,00 €	4.061.905,00 €	2.023.852,00 €	1.900.000,00 €	7.745.000,00 €	1.645.000,00 €	285.000,00 €	720.000,00 €	250.000,00 €	230.000,00 €	894.276,00 €
Vendita materiali di recupero	2.000.000,06 €		2.000.000,06 €												
Proventi da spazzamento (servizi a domanda)															
Ricavi - nolo contenitori	6.000,00 €		6.000,00 €												
Ricavi - allacci alla rete	275.000,00 €				225.000,00 €		50.000,00 €								
Ricavi da diritti canoni raccolta acque reflue industrie	250.000,00 €					200.000,00 €	50.000,00 €								
Ricavi smaltimento liquami al depuratore (conf. Bott)	200.000,00 €					200.000,00 €									
Ricavi Fondo perdite	- €														
Incrementi di immobilizzazioni interne	1.315.000,00 €	- €	- €	350.000,00 €	750.000,00 €	120.000,00 €	80.000,00 €	- €	- €	15.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Realizzazione impianti e allacci in economia	1.315.000,00 €			350.000,00 €	750.000,00 €	120.000,00 €	80.000,00 €			15.000,00 €					
Altri ricavi e proventi	1.954.325,80 €	245.195,00 €	165.000,00 €	280.000,00 €	707.685,54 €	146.699,55 €	173.345,45 €	92.200,26 €	53.000,00 €	5.000,00 €	- €	20.000,00 €	- €	66.200,00 €	- €
Ricavi diversi	670.000,00 €	80.000,00 €	50.000,00 €	240.000,00 €	200.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €		30.000,00 €	5.000,00 €		20.000,00 €		30.000,00 €	
Rimborsi spesa (anche da enti comunali)	42.000,00 €	5.000,00 €			7.000,00 €									30.000,00 €	
Ricavi - Fitti attivi	141.200,00 €	70.000,00 €	42.000,00 €						23.000,00 €					6.200,00 €	
Sopravvenienze attive - Plusvalenze	- €														
Contributi in conto investimenti	928.125,80 €	30.195,00 €			507.685,54 €	129.699,55 €	168.345,45 €	92.200,26 €							
Contributi in conto esercizio	173.000,00 €	60.000,00 €	73.000,00 €	40.000,00 €											
Contributi di patrocinio	- €														
Contributi sponsorizzazione	- €														
Costi operativi	44.674.721,02 €	8.644.365,24 €	15.624.018,46 €	2.267.857,79 €	5.398.894,99 €	1.644.508,50 €	1.062.579,09 €	5.000,00 €	7.326.761,21 €	1.052.851,92 €	106.476,57 €	340.469,24 €	171.181,53 €	151.031,14 €	878.725,34 €
Materie prime sussidiarie merci	9.971.550,00 €	399.500,00 €	1.355.500,00 €	393.500,00 €	2.361.500,00 €	335.500,00 €	72.200,00 €	- €	4.971.550,00 €	49.300,00 €	1.600,00 €	10.600,00 €	1.700,00 €	- €	19.100,00 €
Consumo carburante	1.249.300,00 €	66.000,00 €	856.000,00 €	255.000,00 €	27.000,00 €	18.000,00 €	15.000,00 €			3.500,00 €		2.000,00 €	1.000,00 €		5.800,00 €
Consumo lubrificanti e grassi	65.000,00 €	1.500,00 €	25.000,00 €	28.000,00 €	3.000,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €			500,00 €					2.000,00 €
Consumo pneumatici	60.000,00 €	500,00 €	45.000,00 €	10.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.200,00 €								1.300,00 €
Consumo ricambi meccanici	115.000,00 €	1.000,00 €	79.000,00 €	21.000,00 €	4.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €			300,00 €		500,00 €	200,00 €		3.000,00 €
Consumo materiali manutenzione impianti	725.500,00 €	15.000,00 €	8.000,00 €	70.000,00 €	451.500,00 €	90.000,00 €	39.000,00 €			45.000,00 €					7.000,00 €
Consumo materiale per allacci	- €														
Acquisto farmaci	4.954.750,00 €								4.954.750,00 €						
Consumo cancelleria	44.500,00 €	22.000,00 €	5.000,00 €	1.500,00 €	500,00 €	1.000,00 €	500,00 €		10.000,00 €			3.500,00 €	500,00 €		
Consumo adesivi stampe e foto	54.500,00 €	7.000,00 €	45.000,00 €		1.500,00 €		1.000,00 €								
Costi materiale informatico e telefonico	25.500,00 €	20.000,00 €	4.000,00 €	500,00 €			1.000,00 €								
Consumo acqua da terzi	1.800.000,00 €				1.800.000,00 €										
Consumo disinfettanti, ossigeno liquido	261.000,00 €				50.000,00 €		1.000,00 €								
Consumo materiali vario e di consumo	616.500,00 €	266.500,00 €	288.500,00 €	7.500,00 €	23.000,00 €	10.000,00 €	8.000,00 €		6.800,00 €		1.600,00 €	4.600,00 €	- €		
Prestazioni di servizi per la produzione	17.075.314,83 €	3.568.386,94 €	7.745.025,72 €	1.174.174,83 €	1.732.743,51 €	686.962,95 €	405.861,93 €	5.000,00 €	267.648,13 €	744.763,03 €	41.774,53 €	73.116,21 €	14.657,05 €	6.500,00 €	608.700,00 €
Costi per manutenzione materiale rotabile	745.000,00 €	4.500,00 €	635.000,00 €	70.000,00 €	8.500,00 €	6.500,00 €	12.500,00 €			1.000,00 €		500,00 €			6.500,00 €
Costi per servizi manutenzione impianti	2.203.545,00 €	100.775,00 €	90.000,00 €	219.000,00 €	860.000,00 €	125.000,00 €	91.500,00 €		16.950,00 €	52.000,00 €	19.400,00 €	38.920,00 €			590.000,00 €
Costi manutenzione impianto biogas	350.000,00 €			350.000,00 €											
Servizio pulizia vasche e impianti	5.000,00 €			5.000,00 €											
Prestazioni per allacci	44.000,00 €				40.000,00 €	- €	4.000,00 €								
Costi servizio pulizia spiagge libere e impianti e mez	92.000,00 €		82.000,00 €			10.000,00 €									
Assicurazioni	730.000,00 €	495.500,00 €	125.000,00 €	60.000,00 €	20.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €		1.000,00 €	2.500,00 €		1.000,00 €	1.000,00 €		4.000,00 €
Servizi di raccolta differenziata	2.816.411,88 €		2.816.411,88 €												
Servizi esterni Igiene ambientale	2.850.533,33 €		2.850.533,33 €												
Assistenza software/hardware	933.624,20 €	726.245,20 €			15.000,00 €	20.000,00 €	2.000,00 €		33.375,00 €	2.000,00 €	4.904,00 €	7.500,00 €	7.600,00 €		1.000,00 €
Costi per geolocalizzazione	40.000,00 €		40.000,00 €												
Consulenze Qualita' e sicurezza	70.000,00 €		70.000,00 €												
Consulenze tecniche e professionali	528.250,00 €	272.350,00 €	90.000,00 €	80.000,00 €	40.000,00 €	20.000,00 €	18.000,00 €	5.000,00 €	2.900,00 €				- €		
Servizio recupero crediti e factoring	20.000,00 €	20.000,00 €													
Implementazione e sviluppo SIT	15.000,00 €						15.000,00 €								
Spese formazione assunzione e varie per il personale	290.407,00 €	233.900,00 €	20.000,00 €	8.000,00 €	5.507,00 €	5.000,00 €	2.500,00 €		8.500,00 €	1.000,00 €			1.500,00 €	2.500,00 €	2.000,00 €
Videosorveglianza isole ecologiche e discarica	117.400,00 €		87.400,00 €	30.000,00 €											
Campagna informativa e pubblicità	259.100,00 €	250.000,00 €							9.100,00 €						
Inserzioni su quotidiani	15.000,00 €	15.000,00 €													
Consulenze comunicazione	69.000,00 €	69.000,00 €													
Fornitura gas riscaldamento	17.500,00 €	16.000,00 €													
Costi Fornitura Elettricità	2.148.386,42 €	93.116,74 €	33.680,51 €	30.174,83 €	648.779,51 €	436.462,95 €	192.861,93 €		33.153,13 €	662.763,03 €	12.470,53 €	3.966,21 €	957,05 €		
Costi per fornitura acqua	36.620,00 €	18.500,00 €	10.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	3.000,00 €	1.000,00 €		1.120,00 €	1.000,00 €					
Spese telefoniche	117.000,00 €	100.000,00 €		1.500,00 €		1.000,00 €	1.000,00 €		10.000,00 €						1.000,00 €
Call center	100.957,00 €	5.000,00 €	65.000,00 €		14.457,00 €					15.000,00 €					1.500,00 €
Servizi di traini/trasporti - revisioni veicoli	64.500,00 €	58.500,00 €			1.500,00 €	2.000,00 €	1.000,00 €			500,00 €					1.000,00 €
Conservazione sostitutiva	- €														
Caricamento massivo dati	- €														
Spese bancarie	130.000,00 €	130.000,00 €													
Servizi postali e solleciti	40.000,00 €	40.000,00 €													
Ritiro e conteggio denaro - vigilanza e trasporto	42.050,00 €											10.450,00 €			
Vigilanza, portierato e spese condominiali	42.520,00 €	20.000,00 €										1.020,00 €			
Contabilizzazione ricette	12.150,00 €														
Telemedicina	14.300,00 €														
Costi per disinfestazione	17.600,00 €		12.000,00 €	3.000,00 €		2.000,00 €							600,00 €		
Costi pulizia sedi e uffici	300.000,00 €	142.300,00 €	70.000,00 €	3.500,00 €	3.000,00 €	15.000,00 €	500,00 €		65.000,00 €				500,00 €		200,00 €
Costi per lavaggio vestiario	153.000,00 €	28.000,00 €	80.000,00 €	12.000,00 €	16.500,00 €	6.500,00 €	5.500,00 €			1.000,00 €			- €	2.000,00 €	1.500,00 €
Pulizia caditoie	100.000,00 €		100.000,00 €												
Analisi, verifiche, monitoraggio (anche tarature e assis	303.800,00 €	61.700,00 €	2.000,00 €	152.000,00 €	19.000,00 €	20.000,00 €	43.500,00 €			5.000,00 €			600,00 €		
Trattamento rifiuti spazzamento	190.000,00 €		190.000,00 €												
Smaltimento rifiuti	213.500,00 €	3.000,00 €	200.000,00 €		1.000,00 €	2.000,00 €			5.500,00 €	1.000,00 €					- €
Trattamento biologico rifiuti	135.000,00 €			135.000,00 €											
Servizio di lettura contatori e attività accessorie	30.000,00 €				30.000,00 €										
Servizio sostitutivo mensa personale aziendale	165.500,00 €	160.000,00 €										500,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €	
Servizio bollettazione postale (stampa e recapito) co	155.000,00 €	150.000,00 €									5.000,00 €				
Pratiche auto	15.000,00 €	15.000,00 €													
Tirocini formativi	- €														
Somministrazione lavoro	- €	</													

22

Valore della Produzione





CONTO ECONOMICO ASET S.p.A.

Conto Economico	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027
VALORE DELLA PRODUZIONE	59.354.002	61.582.092	62.310.631	65.371.106	68.584.605
CORRISPETTIVI VENDITE E PRESTAZIONI	53.497.491	57.866.071	59.041.305	61.993.370	65.093.039
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI INTERNE	2.445.504	1.051.097	1.315.000	1.380.750	1.449.788
ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.411.007	2.664.924	1.954.326	1.996.986	2.041.779
COSTI OPERATIVI	- 41.306.055	- 41.925.170	- 44.674.721	- 45.568.215	- 46.479.580
MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE	- 9.997.949	- 9.679.049	- 9.971.550	- 10.170.981	- 10.374.401
PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LA PRODUZIONE	- 14.850.770	- 15.360.644	- 17.075.315	- 17.416.821	- 17.765.158
GODIMENTO BENI DI TERZI	- 1.012.678	- 916.530	- 930.884	- 949.502	- 968.492
PERSONALE	- 15.444.658	- 15.968.947	- 16.696.972	- 17.030.912	- 17.371.530
ONERI GENERALI DI GESTIONE	- 4.833.469	- 4.807.087	- 4.547.772	- 4.638.728	- 4.731.502
<i>Canone affidamento servizi</i>	- 2.383.402	- 2.377.365	- 2.340.025	- 2.386.826	- 2.434.563
<i>Indennità ambientale Comune di San Costanzo</i>	- 73.258	- 95.000	- 79.000	- 80.580	- 82.192
<i>Oneri impianto biogas</i>	-	-	-	-	-
<i>Oneri ampliamento discarica</i>	-	-	-	-	-
<i>Canoni di concessione</i>	- 236.835	- 241.899	- 211.000	- 215.220	- 219.524
<i>Minusvalenze da cessione cespiti</i>	- 102.202	-	-	-	-
<i>Oneri di gestione - Spese generali</i>	- 66.986	- 51.813	- 69.300	- 70.686	- 72.100
<i>Costi per attività di patrocinio/erogazioni libera</i>	- 37.592	- 17.756	- 70.400	- 71.808	- 73.244
<i>Contributi cassa conguaglio settore elettrico</i>	- 629.437	- 690.263	- 750.000	- 765.000	- 780.300
IMPOSTE	- 807.499	- 763.467	- 783.500	- 799.170	- 815.153
DIVERSI	- 249.312	- 257.398	- 244.547	- 249.438	- 254.427
<i>SOPRAVVVENIENZE, INS. CARATTERISTICHE</i>	- 314.091	- 194.577	-	-	-
<i>VARIAZIONE RIMANENZE</i>	67.143	117.550	-	-	-
MARGINE OPERATIVO LORDO	13.214.477	14.849.835	13.088.137	15.164.163	17.373.523
ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI	- 524.353	- 345.000	- 398.000	- 405.960	- 414.079
AMMORTAMENTI	- 9.083.443	- 9.806.851	- 10.346.040	- 11.999.901	- 13.063.864
<i>AMMORTAMENTO BENI IMMATERIALI</i>	- 391.188	- 417.901	- 477.428	- 403.602	- 421.160
<i>AMMORTAMENTO BENI MATERIALI</i>	- 8.692.255	- 9.388.950	- 9.868.612	- 11.596.299	- 12.642.704
EBIT	3.606.680	4.697.984	2.344.098	2.758.302	3.895.579
PROVENTI FINANZIARI	585.722	592.196	576.500	588.030	599.791
ONERI FINANZIARI	- 741.642	- 756.919	- 751.368	- 867.250	- 1.009.902
EBT	3.450.760	4.533.261	2.169.230	2.479.081	3.485.468
REDDITO ANTE IMPOSTE	3.450.760	4.533.261	2.169.230	2.479.081	3.485.468
RISULTATO D'ESERCIZIO	2.546.966	4.533.261	1.537.739	1.753.634	2.464.695

Il Conto economico quinquennale viene costruito partendo dai valori consuntivati per l'anno 2023 e preconsuntivo 2024 mantenendo una linearità di crescita (tra il 2% e il 5%) derivante dall'attuale tasso medio di remunerazione del capitale investito nei due principali settori di attività della società, limitatamente agli investimenti effettuati nel biennio precedente. Si prevede una crescita lineare e meno che proporzionale dei costi di esercizio negli anni 2026 e 2027 in considerazione di una normalizzazione delle crescita sostenuta del 2025. Gli ammortamenti sono invece calcolati sul capex esistente e su quello previsto nel triennio 2025, 2026 e 2027 e caratterizzano per la loro importanza il risultato finale di gestione. Di pari gli oneri finanziari sono quelli dei finanziamenti accesi per i nuovi investimenti (simulati) oltre quelli in essere.

FONTI E IMPIEGHI ASET S.p.A.

FONTI IMPIEGHI	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027
IMPIEGHI	79.815.835	85.980.405	91.751.302	100.345.577	100.757.454
Immobilizzazioni immateriali	1.604.874	1.561.995	1.588.400	1.551.965	1.368.305
Immobilizzazioni materiali	100.303.296	101.300.186	111.634.507	120.355.046	118.915.341
Immobilizzazioni finanziarie	393.549	393.549	393.549	393.549	393.549
ATTIVO FISSO	102.301.720	103.255.730	113.616.457	122.300.559	120.677.195
Rimanenze nette	1.019.550	902.000	902.000	902.000	902.000
Crediti verso clienti	14.531.354	19.071.701	16.704.846	16.448.243	16.714.309
(Debiti verso fornitori)	- 15.630.046	- 14.176.446	- 16.063.161	- 16.146.698	- 14.703.381
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO COMMERCIALE	- 79.142	5.797.256	1.543.685	1.203.544	2.912.928
Crediti/(Debiti) verso erario	664.403	467.866	- 2.721.268	- 2.203.826	- 1.863.178
Crediti per imposte anticipate	2.044.757	2.044.757	2.044.757	2.044.757	2.044.757
Crediti/(Debiti) verso altri	- 5.460.573	- 6.881.407	- 3.661.865	- 3.666.384	- 3.266.204
(Fondi per rischi ed oneri)	- 11.408.633	- 11.610.137	- 12.008.137	- 12.414.097	- 12.828.176
(TFR)	- 1.576.549	- 1.511.287	- 1.406.287	- 1.306.287	- 1.306.287
(Ratei/Risconti)	- 6.670.147	- 5.582.372	- 5.656.040	- 5.612.691	- 5.613.581
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO OPERATIVO	- 22.485.885	- 17.275.325	- 21.865.155	- 21.954.983	- 19.919.741
FONTI	- 79.815.835	- 85.980.405	- 91.751.302	- 100.345.577	- 100.757.454
Capitale Sociale	- 10.493.910	- 10.493.910	- 10.493.910	- 10.493.910	- 10.493.910
Riserve	- 56.211.336	- 56.927.302	- 56.927.302	- 58.465.041	- 60.218.675
Risultato d'esercizio	- 2.546.966	- 4.533.261	- 6.071.000	- 6.286.895	- 6.997.956
PATRIMONIO NETTO	- 69.252.212	- 71.954.473	- 73.492.212	- 75.245.846	- 77.710.541
Saldi c/c	5.990.078	5.141.089	5.783.923	4.904.397	8.773.117
Debiti vs banche a M/L termine	- 18.091.825	- 20.653.558	- 25.529.550	- 31.490.665	- 33.306.567
DEBITI FINANZIARI	- 12.101.747	- 15.512.469	- 19.745.627	- 26.586.268	- 24.533.450
Disponibilità liquide	1.538.125	1.486.537	1.486.537	1.486.537	1.486.537
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	- 10.563.623	- 14.025.932	- 18.259.090	- 25.099.731	- 23.046.913

RENDICONTO FINANZIARIO - ASET S.p.A.

RENDICONTO FINANZIARIO	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027
EBIT	3.920.772	4.892.561	2.344.098	2.758.302	3.895.579
IMPOSTE SUL REDDITO	- 903.794	-	631.491	725.447	1.020.773
ACCANTONAMENTO FONDI	524.353	345.000	398.000	405.960	414.079
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	9.083.443	9.806.851	10.346.040	11.999.901	13.063.864
1. FLUSSO FIN. ANTE VARIAZIONE CCN E FONDO TFR	12.624.774	15.044.411	12.456.646	14.438.716	16.352.750
DECREMENTO/(INCREMENTO) DELLE RIMANENZE	- 67.143	117.550	-	-	-
DECREMENTO/(INCREMENTO) DEI CREDITI VS CLIENTI	- 530.978	4.490.347	2.366.855	253.396	266.066
INCREMENTO/(DECREMENTO) DEI DEBITI VS FORNITORI	2.520.202	1.620.563	3.406.788	83.537	1.443.317
2. VARIAZIONE CCN COMMERCIALE	1.922.080	5.993.360	5.773.643	169.860	1.709.383
DECREMENTO/(INCREMENTO) RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.483	344.851	-	-	-
INCREMENTO/(DECREMENTO) RATEI E RISCONTI PASSIVI	298.733	1.432.626	73.667	43.349	891
DECREMENTO/(INCREMENTO) DI ALTRI CREDITI	810.127	633.185	1.121.681	121.491	93.956
INCREMENTO/(DECREMENTO) DI ALTRI DEBITI	841.248	2.367.519	2.672.163	118.567	646.872
3. VARIAZIONE CCN	3.876.672	5.346.801	4.296.830	216.132	2.449.321
4. UTILIZZO FONDI	303.582	208.758	105.000	100.000	-
A. FLUSSO FIN. DELLA GESTIONE REDDITUALE	16.197.864	9.488.851	16.648.476	14.122.583	13.903.429
Variazione immobilizzazioni materiali	- 10.708.790	- 996.890	- 10.334.321	- 8.720.538	- 1.439.704
Ammortamento immobilizzazioni materiali	- 8.692.255	- 9.388.950	- 9.868.612	- 11.596.299	- 12.642.704
(INVESTIMENTI)/DISINVESTIMENTI IMM. MATERIALI	- 19.401.046	- 10.385.840	- 20.202.933	- 20.316.837	- 11.203.000
Variazione immobilizzazioni immateriali	- 380.633	42.880	26.406	36.436	183.660
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 391.188	- 417.901	- 477.428	- 403.602	- 421.160
(INVESTIMENTI)/DISINVESTIMENTI IMM. IMMATERIALI	- 771.821	- 375.021	- 503.833	- 367.167	- 237.500
(INVESTIMENTI)/DISINVESTIMENTI IMM. PART. FINANZIARIE	-	-	-	-	-
B. FLUSSO FIN. DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	- 20.172.867	- 10.760.861	- 20.706.766	- 20.684.004	- 11.440.500
ACCENSIONE/(RIMBORSO) FINANZIAMENTI	3.086.036	2.561.733	4.875.991	5.961.116	1.815.902
C. FLUSSO FIN. DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	1.250.636	730.733	4.875.991	5.961.116	1.815.902
D. FLUSSO FIN. DELLA GESTIONE FINANZIARIA	- 155.920	- 164.723	- 174.868	- 279.220	- 410.111
E. FLUSSO FIN. DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	- 314.091	- 194.577	-	-	-
CASHFLOW TOTALE (A±B±C±D±E)	- 3.194.379	- 900.576	642.833	- 879.525	3.868.719
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	3.194.379	900.576	642.833	879.525	3.868.719
PFN A BREVE	7.528.202,50	6.627.626,34	7.270.459,58	6.390.934,27	10.259.653,55
MUTUI	-18.091.825,39	-20.653.558,27	-25.529.549,59	-31.490.665,25	-33.306.566,85
PFN	-10.563.622,89	-14.025.931,93	-18.259.090,01	-25.099.730,98	-23.046.913,30

Il Rendiconto finanziario quinquennale viene costruito sulla base dei flussi monetari generati dai ricavi e dai costi della gestione operativa e sottratte le imposte. Sono stati presi a riferimento gli importi dei conti economici 2023-2027. Il Capitale circolante netto viene calcolato sulle attuali condizioni di pagamento dei fornitori e incasso da clienti con magazzino praticamente costante. Relativamente all'esborso per INVESTIMENTI si prende in considerazione esclusivamente i volumi definiti per gli anni 2025-2026-2027 e si assumono spesi per intero nel relativo esercizio. In merito al FINANZIAMENTO degli investimenti è stata simulata l'accensione di mutui chirografari, durata 10 anni corrispondente agli ultimi accesi, rata semestrale/trimestrale e tasso ipotizzato che varia tra un 3,0% e 3,2%, erogati in più tranches anche su annualità contigue. La rata mutui da rimborsare pertanto comprende l'accensione dei nuovi mutui e quelli in essere.

RATING ASET S.p.A.

RATING QUANTITATIVO ASET	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027
CAPACITA' DI AUTOFINANZIAMENTO					
Flusso Cassa Operativo Su Db	153,34	67,65	91,18	56,27	60,33
FLUSSO DI CASSA	16.197.864	9.488.851	16.648.476	14.122.583	13.903.429
PFN	10.563.623	14.025.932	18.259.090	25.099.731	23.046.913
Flusso Cassa Operativo su Ricavi	27,26	15,44	26,72	21,60	20,27
FLUSSO DI CASSA	16.197.864	9.488.851	16.648.476	14.122.583	13.903.429
RICAVI	59.421.145	61.464.542	62.310.631	65.371.106	68.584.605
GRADO DI COPERTURA ONERI					
Indice di Copertura del MOL	86,77	91,33	74,85	54,31	42,36
MOL	13.528.568	15.044.411	13.088.137	15.164.163	17.373.523
ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 155.920	- 164.723	- 174.868	- 279.220	- 410.111
Incidenza Oneri Finanziari su Ricavi	0,26	0,27	0,28	0,43	0,60
ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 155.920	- 164.723	- 174.868	- 279.220	- 410.111
RICAVI	59.421.145	61.464.542	62.310.631	65.371.106	68.584.605
PATRIMONIALIZZAZIONE					
Debt/Equity ratio	0,15	0,19	0,25	0,33	0,30
DEBITI	- 10.563.623	- 14.025.932	- 18.259.090	- 25.099.731	- 23.046.913
EQUITY	- 69.252.212	- 71.954.473	- 73.492.212	- 75.245.846	- 77.710.541
Debiti Finanziari/Vendite	17,78	22,82	29,30	38,40	33,60
DEBITI FINANZIARI	10.563.623	14.025.932	18.259.090	25.099.731	23.046.913
RICAVI	59.421.145	61.464.542	62.310.631	65.371.106	68.584.605
Debiti Finanziari/MOL	0,78	0,93	1,40	1,66	1,33
DEBITI FINANZIARI	10.563.623	14.025.932	18.259.090	25.099.731	23.046.913
MOL	13.528.568	15.044.411	13.088.137	15.164.163	17.373.523
Grado di copertura degli Immobilizzi e magazzino	0,85	0,89	0,87	0,87	0,92
PATRIMONIO NETTO + DEBITO A BREVE	87.344.037	92.608.031	99.021.761	106.736.511	111.017.107
ATTIVO FISSO + MAGAZZINO	102.811.494	103.706.730	114.067.457	122.751.559	121.128.195
GESTIONE CAPITALE INVESTITO					
Rotazione del capitale investito Netto	0,74	0,71	0,68	0,65	0,68
RICAVI	59.421.145	61.464.542	62.310.631	65.371.106	68.584.605
IMPIEGHI	79.815.835	85.980.405	91.751.302	100.345.577	100.757.454
Incidenza del capitale circolante su Totale Ricavi	- 37,84	- 28,11	- 35,09	- 33,59	- 29,04
CAPITALE CIRCOLANTE OPERATIVO	- 22.485.885	- 17.275.325	- 21.865.155	- 21.954.983	- 19.919.741
RICAVI	59.421.145	61.464.542	62.310.631	65.371.106	68.584.605
Incidenza Magazzino su Totale Ricavi	1,72	1,47	1,45	1,38	1,32
MAGAZZINO	1.019.550	902.000	902.000	902.000	902.000
RICAVI	59.421.145	61.464.542	62.310.631	65.371.106	68.584.605
REDDITIVITA'					
Ebitda/Vendite	22,77	24,48	21,00	23,20	25,33
MOL	13.528.568	15.044.411	13.088.137	15.164.163	17.373.523
RICAVI	59.421.145	61.464.542	62.310.631	65.371.106	68.584.605
Ros	6,60	7,96	3,76	4,22	5,68
EBIT	3.920.772	4.892.561	2.344.098	2.758.302	3.895.579
RICAVI	59.421.145	61.464.542	62.310.631	65.371.106	68.584.605
Rona	4,91	5,69	2,55	2,75	3,87
EBIT	3.920.772	4.892.561	2.344.098	2.758.302	3.895.579
IMPIEGHI	79.815.835	85.980.405	91.751.302	100.345.577	100.757.454

ALTRI INDICATORI DI BILANCIO - ASET S.p.A.

	2023	2024	2025	2026	2027
INDICE DI RITORNO LIQUIDO DELL'ATTIVO (> 0.5%)	12,20	11,72	9,99	10,80	12,02
MOL rettificato (al netto delle poste non monetarie) - Oneri Finanziari	15.885.295,47	15.813.235,48	14.228.269,15	16.265.692,28	18.413.198,94
Totale Attivo	130.169.555,19	134.884.121,23	142.399.144,35	150.578.609,21	153.183.986,67
SOSTENIBILITA' DEGLI ONERI FINANZIARI (< 3%)	1,38	1,30	1,27	1,40	1,55
Oneri Finanziari	- 741.642,05 -	- 756.918,54 -	- 751.368,21 -	- 867.250,46 -	- 1.009.902,05
Ricavi di Vendita	53.930.007,15	58.125.435,77	59.041.305,06	61.993.370,31	65.093.038,83
ADEGUATEZZA PATRIMONIALE (> 6.7%)	173,29	166,28	150,34	136,70	141,88
Debiti	- 39.963.997,04 -	- 43.272.685,99 -	- 48.883.302,92 -	- 55.046.522,52 -	- 54.772.235,52
Equity	- 69.252.211,84 -	- 71.954.473,04 -	- 73.492.211,74 -	- 75.245.845,79 -	- 77.710.540,55
INDICE DI LIQUIDITA' (> 93.7%)	85,40	106,69	90,52	88,14	116,98
Attivo Circolante	19.041.616,16	24.047.598,63	20.559.061,87	20.933.949,22	21.293.971,64
Debiti a Breve Termine	- 22.296.171,34 -	- 22.538.726,38 -	- 22.711.563,17 -	- 23.749.843,63 -	- 18.203.270,29
INDICE DI INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE O TRIBUTARIO (< 4,9%)	0,65	0,44	2,06	2,03	1,83
Debiti Tributari + Previdenziali	- 844.712,54 -	- 596.344,30 -	- 2.930.730,53 -	- 3.049.515,54 -	- 2.807.655,36
Totale Attivo	130.169.555,19	134.884.121,23	142.399.144,35	150.578.609,21	153.183.986,67