

## VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

(EX AT. 6, CO 2 E 4 D. LGS.175/2016)

Con riferimento alla data del 31 dicembre 2021 si è proceduto ad un monitoraggio del rischio di crisi aziendale implementando gli indici già allegati Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio d'esercizio 2021.

Si riportano due tabelle che evidenziano i dati più significativi di bilancio:

| IMPIEGHI                        |                  |             |                  |             |
|---------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|                                 | 2021             |             | 2020             |             |
| 1 <b>liquidità</b>              | 1.248.265        | 31,9        | 1.429.660        | 33,2        |
| 2 <b>crediti a breve</b>        | 1.007.854        | 25,8        | 1.239.019        | 28,7        |
| <b>clienti</b>                  | 960.094          |             | 874.045          |             |
| altri                           | 36.318           |             | 346.364          |             |
| ratei risconti                  | 11.442           |             | 18.610           |             |
| 3 <b>magazzini</b>              | 227407           | 5,8         | 243365           | 5,6         |
| 4 <b>immobilizzazioni netti</b> | 1.429.373        | 36,5        | 1.399.864        | 32,5        |
| materiali                       | 1.151.646        |             | 271.134          |             |
| immateriali                     | 277.722          |             | 1.128.725        |             |
| finanziari                      | 5                |             | 5                |             |
| <b>totale impieghi</b>          | <b>3.912.899</b> | <b>100%</b> | <b>4.311.908</b> | <b>100%</b> |

| <b>FONTI</b>                    |                  |             |                  |             |
|---------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|                                 | <b>2021</b>      |             | <b>2020</b>      |             |
| <b>1 DEBITI A BREVE</b>         | 1.148.475        | 29,4        | 1.311.749        | 30,4        |
| fornitori                       | 523894           |             | 607575           |             |
| debiti diversi                  | 575933           |             | 621652           |             |
| ratei risconti                  | 48648            |             | 82522            |             |
| <b>1 DEBITI A BREVE</b>         | -                | 0,0         | -                | 0,0         |
| debiti verso banche             | -                |             | -                |             |
| <b>2 PASSIVITA' CONSOLIDATE</b> | 776867           |             | 755540           | 17,5        |
| TFR e altri fondi               | 776867           |             | 755540           |             |
| <b>PATRIMONIO</b>               |                  |             |                  |             |
| <b>3 NETTO</b>                  | 1987557          | 50,8        | 2244619          | 52,1        |
| capitale sociale                | 1000000          |             | 1000000          |             |
| riserve                         | 1368683          |             | 1368683          |             |
| perdita esercizi prec           | -124064          |             | -124064          |             |
| perdita d'esercizio             | -257062          |             |                  |             |
| <b>totale FONTI</b>             | <b>3.912.899</b> | <b>100%</b> | <b>4.311.908</b> | <b>100%</b> |

### INDICI:

#### 2021

Ind disp. Corrente : 1,70

Durata media crediti: 195,76

Durata media debiti: 222,81

Incidenza oneri finanziari: -1,80%

Dai valori riportati si evince che la società presenta una solida struttura patrimoniale ed un rilevante equilibrio finanziario, i margini sono ampiamente positivi, gli indici di liquidità e di diponibilità sono maggiori di 2 (valore ottimale), la società è in grado di far fronte a propri impegni con le disponibilità correnti e nel corso del 2021 non si è fatto ricorso all'indebitamento bancario. Situazione alquanto positiva se si considerano le conseguenze e la progressiva ripresa delle attività in presenza dopo l'emergenza sanitaria Covid-19 sull'attività in generale.

Per quanto riguarda l'equilibrio economico, invece, la società presenta una redditività negativa sia del patrimonio netto che della gestione caratteristica pur avendo messo in campo tutte energie possibili per arginare gli effetti del Covid-19, con un contenimento dei costi e con lo sviluppo di nuovi servizi/prodotti da potere offrire online ai propri clienti/utenti, non è stato possibile evitare un risultato d'esercizio negativo a causa di una significativa riduzione del fatturato.

Reggio Children, a norma dell'art. 14 comma 2 del D. Lgs. 175/2016, considerando anche una ripresa delle attività nel 2021, non si trova in una situazione di crisi aziendale o di minaccia della continuità aziendale (going concern).

Reggio Emilia: 14/06/2022

Il Presidente del C. di A.

(Cristian Fabbi)