

PROSPETTO PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICE DI LIQUIDITÀ E DELL'INDICE ALFA¹
SOCIETÀ DI CAPITALI/SOCIETÀ COOPERATIVE/MUTUE ASSICURATRICI/
CONSORZI CON ATTIVITÀ ESTERNA

Voci di bilancio/situazione patrimoniale utilizzate per la determinazione dell' Indice di Liquidità e dell' Indice Alfa	
Liquidità differita C) ATTIVO CIRCOLANTE II Crediti (esigibili entro l'esercizio successivo) 1) Verso clienti: <i>(importo)</i> 2) Verso imprese controllate: <i>(importo)</i> 3) Verso imprese collegate: <i>(importo)</i> 4) Verso controllanti: <i>(importo)</i> 5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti: <i>(importo)</i> 5-bis) Crediti tributari: <i>(importo)</i> 5-ter) Imposte anticipate: <i>(importo)</i> 5-quarter) Verso altri: <i>(importo)</i> III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: 6) altri titoli <i>(importo)</i> <u>Totale liquidità differita: <i>(importo)</i></u> Liquidità corrente C) ATTIVO CIRCOLANTE IV Disponibilità liquide: 1) Depositi bancari e postali: <i>(importo)</i> 2) Assegni: <i>(importo)</i> 3) Denaro e valori in cassa: <i>(importo)</i> <u>Totale liquidità corrente: <i>(importo)</i></u>	Passivo corrente D) DEBITI (esigibili entro l'esercizio successivo) 1) Obbligazioni: <i>(importo)</i> 2) Obbligazioni convertibili: <i>(importo)</i> 3) Debiti verso soci per finanziamento: <i>(importo)</i> 4) Debiti verso banche: <i>(importo)</i> 5) Debiti verso altri finanziatori: <i>(importo)</i> 6) Acconti: <i>(importo)</i> 7) Debiti verso fornitori: <i>(importo)</i> 8) Debiti rappresentati da titoli di credito: <i>(importo)</i> 9) Debiti verso imprese controllate: <i>(importo)</i> 10) Debiti verso imprese collegate: <i>(importo)</i> 11) Debiti verso imprese controllanti: <i>(importo)</i> 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti: <i>(importo)</i> 12) Debiti tributari: <i>(importo)</i> 13) Debiti verso istituti di prev. / sic. sociale: <i>(importo)</i> 14) Altri debiti : <i>(importo)</i> <u>Totale passivo corrente: <i>(importo)</i></u>

Determinazione Indice di Liquidità	$\left(\begin{array}{cc} \text{importo liquidità differita} & + & \text{importo liquidità corrente} \end{array} \right) : \text{importo passivo corrente} =$
Determinazione Indice Alfa	$\left(\begin{array}{cc} \text{Importo debito complessivo}^2 & : & \begin{array}{c} \text{valore della produzione rettificato}^3 \\ \text{(importo)} \end{array} \end{array} \right) \times 100 =$

Indicazione del valore degli Indici di Liquidità ed Alfa presi a base della concessione della/e rateizzazione/i per le quali viene chiesta la proroga⁴:

INDICE DI LIQUIDITÀ:

INDICE ALFA:

DICHIARO

- che il valore totale dei ricavi e proventi è relativo alle voci contabili che, con riferimento all'art. 2425 del codice civile, corrispondono a "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", "Variazione dei lavori in corso su ordinazione" e "Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio";
- che, sempre sulla base della citata documentazione, il totale valore ricavi e proventi dell'ultimo esercizio chiuso (esercizio) è pari a euro.....⁵

Luogo e data

Firma

¹ L'Indice di Liquidità e l'Indice Alfa dovranno essere determinati secondo le voci del bilancio approvato e depositato, relativo ad un esercizio chiuso da non oltre 6 mesi oppure sulla base della relazione economico-patrimoniale risalente a non oltre 2 mesi dalla data di presentazione dell'istanza.

² Inserire la somma dell'importo iscritto a ruolo residuo da corrispondere in base al/i precedente/i provvedimento/i di rateazione/i e dell'eventuale nuovo debito comprensivo di interessi di mora, oneri di riscossione e diritti di notifica dell'/degli avviso/i esecutivo/i. L'eventuale rateazione del nuovo debito andrà richiesta con separata istanza.

³ Il "valore della produzione rettificato" è pari alla somma degli importi relativi ai numeri 1-3-5 della voce A del Conto economico ossia, rispettivamente "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", "Variazioni dei lavori in corso su ordinazione" e "Altri ricavi e proventi". Qualora il debitore fornisca una relazione economico-patrimoniale relativa ad un periodo di riferimento infrannuale, al denominatore dell'Indice Alfa dovrà essere inserito, come "valore della produzione rettificato", la somma degli importi 1-3-5 della voce A del Conto economico risultante dalla predetta relazione economico-patrimoniale infrannuale, rapportato su base annuale utilizzando la seguente formula: (valore della produzione rettificato infrannuale/numero di mesi cui si riferisce la relazione economico-patrimoniale) x 12. Esempio: se la relazione economico-patrimoniale si riferisce ai primi cinque mesi dell'anno ed il relativo valore della produzione rettificato è uguale a 100, il denominatore dell'Indice Alfa (cioè il valore della produzione rettificato su base annuale) sarà pari a: (100:5) x 12 = 240. Nel caso in cui il debitore ritenga che il valore della produzione rettificato così calcolato non sia idoneo a rappresentare correttamente la sua situazione economica attuale, dovrà inserire al denominatore dell'Indice Alfa la somma degli importi relativi ai numeri 1-3-5 della voce A del Conto economico risultanti dall'ultimo bilancio approvato e depositato.

⁴ Qualora l'istanza di proroga riguardi più rateizzazioni dovranno essere indicati gli indici relativi all'ultima rateizzazione concessa.

⁵ Tale comunicazione deve essere effettuata esclusivamente nel caso in cui gli indici sopra dichiarati si riferiscano a un periodo infrannuale.

COMUNICAZIONE DEL VALORE DELL'INDICE DI LIQUIDITÀ E DELL'INDICE ALFA

PER LE SOCIETÀ DI PERSONE IN CONTABILITÀ ORDINARIA O SEMPLIFICATA/DITTE INDIVIDUALI IN CONTABILITÀ ORDINARIA/ASSOCIAZIONI RICONOSCIUTE O NON RICONOSCIUTE/FONDAZIONI NON BANCARIE/COMITATI/ENTI ECCLESIASTICI/CONSORZI PER IL COORDINAMENTO DELLA PRODUZIONE E DEGLI SCAMBI

Io sottoscritto/a nato/a il
a (Prov.....), in qualità di appartenente a una delle seguenti categorie: revisore dei conti, consulente del lavoro, tributarista depositario delle scritture contabili del richiedente, studio professionale associato ovvero socio di società tra professionisti, iscritto all'albo dei revisori dei conti e inoltre avvocato, dottore commercialista, ragioniere, ragioniere commercialista

COMUNICO

- che sulla base della documentazione contabile messa a mia disposizione dal/dalla

..... codice fiscale
(denominazione società – ditta individuale – associazione – comitato – ente – consorzio)
con sede legale in..... (Prov.....)
indirizzo..... CAP

al fine di presentare richiesta di rateizzazione, il valore dell'Indice di Liquidità e dell'Indice Alfa, per il periodo dal..... al, sono pari a:

Determinazione Indice di Liquidità	(importo liquidità differita + importo liquidità corrente) : importo passivo corrente =
Determinazione Indice Alfa	(importo debito complessivo ⁶ : totale valore ricavi e proventi ⁷ (importo)) x 100 =

Indicazione del valore degli Indici di Liquidità e Alfa presi a base della concessione della/e rateazione/i per le quali viene chiesta la proroga⁸:

INDICE DI LIQUIDITÀ:

INDICE ALFA:

- che il valore totale dei ricavi e proventi è relativo alle voci contabili che, con riferimento all'art. 2425 del Codice Civile, corrispondono a “Ricavi delle vendite e delle prestazioni”, “Variazione dei lavori in corso su ordinazione” e “Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio”;
- che, sempre sulla base della citata documentazione, il totale valore ricavi e proventi dell'ultimo esercizio chiuso (esercizio) è pari a euro.....⁹

Luogo e data

Firma

⁶ Comprensivo degli interessi di mora, oneri di riscossione e diritti di notifica dell'/degli avviso/i esecutivo/i.

⁷ Qualora la comunicazione si riferisca ad un periodo infrannuale, al denominatore dell'Indice Alfa dovrà essere inserito il totale valore ricavi e proventi relativo a tale periodo infrannuale, rapportato su base annuale utilizzando la seguente formula: (totale valore ricavi e proventi infrannuale/numero di mesi cui si riferisce tale valore) x 12. Esempio: se tale valore si riferisce ai primi cinque mesi dell'anno ed il relativo totale valore ricavi e proventi è uguale a 100, il denominatore dell'Indice Alfa (cioè il totale valore ricavi e proventi su base annuale) sarà pari a: (100:5) x 12 = 240. Nel caso in cui il debitore ritenga che il totale valore ricavi e proventi così calcolato non sia idoneo a rappresentare correttamente la sua situazione economica attuale, dovrà inserire al denominatore dell'Indice Alfa il totale valore ricavi e proventi dell'ultimo esercizio chiuso.

⁸ Qualora l'istanza di proroga riguardi più rateizzazioni dovranno essere indicati gli indici relativi all'ultima rateizzazione concessa.

⁹ Tale comunicazione deve essere effettuata esclusivamente nel caso in cui gli indici sopra dichiarati si riferiscano a un periodo infrannuale.