



Allegato tecnico Fornitura Diretta

Rif. 103619 – REGIONE MARCHE

INFOCENTER

 **Cerved**

DATI DEL CLIENTE

Cliente: Regione Marche

Codice Cliente: 6789580

E-mail: silvano.bertini@regione.marche.it

Persona di contatto: Silvano Bertini

SINTESI

Consistenze: 267 imprese analizzate

Tipologia di output: Bonfica e Arricchimento email, dato di bilancio

INFORMAZIONI SUPPLEMENTARI

Formato di output: xlsx

Data emissione: 31/12/2024

Modalità di trasmissione: e-mail (file criptato da password)

APPROCCIO PROPOSTO

NOTA METODOLOGICA

Il file di input è stato incrociato solo sui soggetti iscritti al Registro Imprese alimentato dalle CCIAA italiane (soggetti giuridici e ditte individuali); in particolare, l'incrocio avviene con le seguenti modalità:

- incrocio in via prioritaria per Codice Fiscale (Codice Fiscale/Partita Iva cliente = Codice Fiscale Cerved);
- le posizioni non incrociate per Codice Fiscale verranno eventualmente incrociate per Partita Iva (Codice Fiscale/Partita Iva cliente = Partita Iva Cerved), se quest'ultima è disponibile.

L'incrocio è stato effettuato sui soli soggetti iscritti aventi la caratteristica di sede legale, indipendentemente dallo stato di attività degli stessi alla data di elaborazione.

Si precisa che le posizioni incrociate mediante Codice Fiscale e/o Partita Iva possono generare dei duplicati nel file di output, dovuti a cessazioni con conseguenti trasferimenti in altre CCIAA, oppure ad altri eventi in seguito ai quali il codice fiscale non subisce variazioni. Pertanto, in tali casi si procederà a selezionare, ove possibile, l'impresa più aggiornata (ultima sede legale) relativa al generico codice fiscale.

Nel caso in cui le posizioni presenti nel file di input non trovino corrispondenze con le posizioni presenti nell'archivio Cerved, il flag 'Posizione Incrociata=NO' nel file di output consente di identificarle univocamente. Inoltre:

- le posizioni incrociate vengono evidenziate nel file di output con il flag 'posizione incrociata=SI' e possono essere arricchite, ove disponibili, con le informazioni desiderate dal cliente;
- Il flag 'Record Duplicato' consente di identificare immediatamente ed eventualmente rimuovere i nominativi 'doppi' all'interno del file.

Le posizioni non incrociate con le modalità sopra indicate oppure quelle prive di Codice Fiscale e Partita Iva non sono state indagate ulteriormente.

Relativamente al file di input in formato excel inviato dal cliente si specifica che sono presenti 3 fogli di lavoro:

1. **Intervento 1.1**, contiene le imprese che sono state oggetto di trasformazione da ditta individuale o società di persona in società di capitali e che avrebbero dovuto aumentare il capitale sociale.

In questo caso l'analisi è stata condotta sul codice fiscale della società di capitale di arrivo e non sulla ditta individuale di partenza in quanto la trasformazione della forma giuridica ne decreta la cessazione.

2. **Intervento 1.2**, sono presenti le società di capitali che avrebbero dovuto aumentare il capitale sociale.
3. **RinunciaRevoca**, le imprese che hanno rinunciato al contributo o che nei due fogli precedenti erano colorati in giallo

Al fine di verificare se le imprese che hanno ricevuto i contributi legati ai fondi PNRR con l'obiettivo di aumentare il proprio capitale sociale l'hanno effettivamente aumentato sono stati analizzati le seguenti fonti camerali:

- a) Visura Storica
- b) Bilancio d'esercizio depositato a IV Dir. CEE

Con l'ausilio dei dati contenuti nella visura storica si è proceduto a individuare le imprese:

1. Che hanno avuto un **aumento del capitale sociale** successivamente alla "**Data delibera impresa aumento capitale sociale**" riportata nei primi due fogli excel su richiamati;

2. Il cui aumento del capitale sociale è **maggiore o uguale** al valore presente nella colonna **“Importo aumento capitale sociale impresa”** riportata nei medesimi due fogli excel;

Con l’ausilio del bilancio d’esercizio sono state rilevate le imprese per le quali:

1. l’aumento di capitale sociale non derivi da una riduzione delle riserve o di altre voci del passivo;
2. l’aumento di capitale non sia a copertura di perdite di esercizio.

Per confermare i suddetti 2 punti sono state testate le **movimentazioni** tra il bilancio al tempo T (anno in cui è stato deliberato l’aumentato del capitale) ed il bilancio T-1, quindi:

i. primo requisito

(A.I. Capitale sociale + A.II. Riserva sovrapprezzo) **al tempo T**

-

(A.I. Capitale sociale + A.II. Riserva sovrapprezzo) **al tempo T-1**

0 > 0 (e quindi aumenta tra T e T-1)

ii. secondo requisito

[(A.III. Riserva rivalutazione + A.IV. Riserva legale +A.V. Riserva statutaria+A.VI. Altre riserve + A.VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi + A.VIII. Utili / Perdite a nuovo (+-) T]

-

[(A.III. Riserva rivalutazione + A.IV. Riserva legale +A.V. Riserva statutaria+A.VI. Altre riserve + A.VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi +A.VIII. Utili / Perdite a nuovo (+-) + A.IX. Utili / Perdite d'esercizio (+-) T-1]

0 >= 0

Se entrambi i due requisiti sono vere allora si può ipotizzare confermato l’aumento di capitale sociale.

Non viene verificata la terza condizione, ossia che:

3. le aziende che hanno ricevuto il contributo lo hanno iscritto a riserva non distribuibile destinata a futuri aumenti di capitale. Trattandosi di aziende piccole, non è possibile verificare che quelle che hanno ricevuto il contributo lo hanno iscritto a Riserva non distribuibile destinata a futuri aumenti di capitale, perché questo dettaglio se presente in nota integrativa è all’interno della voce “vii_altre_riserve“ e non è esplicita.

Come riportato nella tabella seguente, per 160 imprese l’aumento del capitale sociale potrebbe essere considerato confermato in quanto vengono rispettati i suddetti due requisiti.

Per 51 imprese pur essendo dichiarato in visura l’aumento del capitale sociale, non sono rispettati entrambi i requisiti di bilancio.

Si evidenzia che per 42 di esse in bilancio viene rispettato il requisito 1 e, quindi, si **“potrebbe”** ragionevolmente ritenere confermato l’aumento del capitale sociale pur non essendo rispettato il requisito 2.

Tab1: Risultati delle analisi effettuate

Flag imprese che hanno aumentato il capitale sociale*	flag_requisiti_bilancio**	Nr. Imprese
0	NO	7
0	SI	16
1	KO	22
1	NO	51

1	SI	160
2	KO	1
2	NO	5
2	SI	5
Totale		267

*

0 = Imprese per le quali non si è rilevato negli archivi Cerved (Fonte Visura Camerale) un aumento di capitale sociale;

1 = Imprese che hanno aumentato il capitale sociale e il cui aumento è \geq all'**Importo aumento capitale sociale impresa** (nome colonna presente nel file del cliente);

2 = Imprese che hanno aumentato il capitale sociale e il cui aumento è $<$ all'**Importo aumento capitale sociale impresa**;

**

SI = Sono rispettati entrambi i requisiti di bilancio al tempo t0 e t-1;

NO = Non sono rispettati uno o entrambi i requisiti di bilancio al tempo t0 e t-1;

KO = Non è presente uno o entrambi i bilanci al tempo t0 e/o t-1

t0 = Bilancio chiuso successivamente alla **Data delibera impresa aumento capitale sociale** da parte dell'impresa

t-1 = Bilancio chiuso precedentemente alla **Data delibera impresa aumento capitale sociale** da parte dell'impresa.

NOTE AI DATI

Bonifica e arricchimento e-mail certificata + Dati di bilancio

Il prodotto, che fornisce prevalentemente indicazioni anagrafiche e di contatto, è realizzabile solo dietro fornitura di un file di input del cliente contenente codici fiscali/partite iva. Le informazioni vengono fornite solo ove disponibili e rilevabili.

Nome campo	Tipo	Lunghezza
Campi input		
...		
Posizione Incrociata	Carattere	2
Posizione Duplicata	Carattere	2
Id Cerved	Numerico	18
Codice Fiscale	Carattere	16
Partita Iva	Carattere	11
Numero REA	Numerico	7
Sigla CCIAA	Carattere	2
Denominazione	Carattere	308
Natura Giuridica	Carattere	80
E-mail certificata (ove disponibile)	Carattere	160
Tipologia Sede	Numerico	10
Descrizione Tipologia Sede	Carattere	80
Indirizzo	Carattere	125
C.A.P.	Carattere	5
Località (Comune)	Carattere	33
Frazione	Carattere	40
Sigla Provincia	Carattere	2

Regione	Carattere	50
Telefono I°	Carattere	23
Codice Ateco Primario	Carattere	6
Descrizione Codice Ateco Primario	Carattere	430
Data Creazione	Data	gg/mm/aaa a
Data Iscrizione REA	Data	gg/mm/aaa a
Data Inizio Attività	Data	gg/mm/aaa a
Oggetto Sociale	Carattere	5000
Capitale Sociale	Numerico	20
Fatturato	Numerico	20
Data Chiusura Bilancio	Data	gg/mm/aaa a
Stato di attività	Carattere	1
Descrizione stato attività	Carattere	100
Causale di cessazione	Carattere	2
Descrizione Causale di cessazione	Carattere	100
Data di cessazione	Data	gg/mm/aaa a
Data di denuncia cessazione	Data	gg/mm/aaa a
Data di cancellazione	Data	gg/mm/aaa a
Data operazione	Data	gg/mm/aaa a
Capitale sociale precedente la data di delibera dell'aumento	Numerico	20
Flag imprese che hanno aumentato il capitale sociale. 1 = Imprese che hanno aumentato il capitale sociale >= importo_aumento_cs; 2 = Imprese che hanno aumentato il capitale sociale < importo_aumento_cs; 0 = Imprese per le quali non si rilevato negli archivi Cerved un aumento di capitale sociale	Carattere	1
flag_requisiti_bilancio	Carattere	2
anno_t0	Numerico	4
req1_t0 (A.I. Capitale sociale + A.II. Riserva sovrapprezzo)	Numerico	20
a_i_capitale_sociale_t0	Numerico	20
a_ii_riserva_sovrapprezzo_t0	Numerico	20
req2_t0 (A.III. Riserva rivalutazione + A.IV. Riserva legale +A.V. Riserva statutaria+A.VI. Altre riserve + A.VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi + A.VIII. Utili / Perdite a nuovo (+-))	Numerico	20
a_iii_riserva_rivalutazione_t0	Numerico	20
a_iv_riserva_legale_t0	Numerico	20
a_v_riserva_statutaria_t0	Numerico	20
a_vi_altre_riserve_t0	Numerico	20
a_vii_riserva_oprz_copertura_flussi_fin_attesi_t0	Numerico	20
a_viii_utili_perdite_a_nuovo_t0	Numerico	20
a_ix_utili_perdite_esercizio_t0	Numerico	20
anno_t1	Numerico	4
req1_t1 (A.I. Capitale sociale + A.II. Riserva sovrapprezzo)	Numerico	20

a_i_capitale_sociale_t1	Numerico	20
a_ii_riserva_sovrapprezzo_t1	Numerico	20
req2_t1 [(A.III. Riserva rivalutazione + A.IV. Riserva legale +A.V. Riserva statutaria+A.VI. Altre riserve + A.VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi +A.VIII. Utili / Perdite a nuovo (+-) + A.IX. Utili / Perdite d'esercizio (+-))	Numerico	20
a_iii_riserva_rivalutazione_t1	Numerico	20
a_iv_riserva_legale_t1	Numerico	20
a_v_riserva_statutaria_t1	Numerico	20
a_vi_altre_riserve_t1	Numerico	20
a_vii_riserva_oprz_copertura_flussi_fin_attesi_t1	Numerico	20
a_viii_utili_perdite_a_nuovo_t1	Numerico	20
a_ix_utili_perdite_esercizio_t1	Numerico	20

Tipologia sede

Distingue la sede legale dalle unità locali; assume il valore '0' se trattasi di sede legale oppure assume un valore > 0 se trattasi di unità locale.

Indirizzo

In funzione della disponibilità, viene fornito, in ordine, l'indirizzo normalizzato o quello di fonte camerale.

La normalizzazione verifica e corregge eventuali inesattezze e incoerenze riscontrate nei dati, consentendo l'esposizione omogenea degli stessi.

E-mail certificata

Il dato, di fonte camerale, viene fornito solo ove disponibile e rilevabile.

Telefono

I numeri di telefono, forniti ove disponibili, sono utilizzabili nel rispetto della vigente normativa privacy.

Codice di Attività economica primaria

In funzione della disponibilità, viene selezionato/fornito, in ordine, il codice di attività economica (Ateco07) riclassificato da Cerved o il codice di attività economica primaria di fonte camerale.

Si precisa che:

- Il codice di attività economica riclassificato da Cerved, disponibile per le sole società di capitale e per le sole sedi legali, esprime l'attività prevalente dell'impresa, considerata nel suo insieme, includendo quindi anche l'analisi delle attività delle unità locali, sia in provincia che fuori provincia. Per la verifica e la successiva correzione vengono utilizzate alcune fonti quali la nota integrativa del bilancio, il sito web aziendale, associazioni di categoria, intervista telefonica.
- Il codice di attività economica di fonte camerale è disponibile invece per tutte le forme giuridiche e per tutte le tipologie di imprese (sedi e unità locali).

Data creazione

Viene calcolata con un algoritmo proprietario Cerved, a partire da alcune variabili disponibili (Data costituzione, Data iscrizione, Data fondazione, Data registrazione, Data inizio attività).

Data di iscrizione

Corrisponde alla data in cui è stata fatta la denuncia, presso la CCIAA di competenza, dell'iscrizione al REA o al Registro delle Imprese.

Data di inizio attività

Corrisponde alla data di dichiarazione dell'avvenuto inizio dell'attività dell'impresa. Per le imprese non operative, laddove la data dell'avvenuto inizio dell'attività non è disponibile, corrisponde alla data di inizio dello stato di attività.

Attività/ Oggetto Sociale

Vengono forniti i primi 5.000 caratteri.

Capitale sociale

Viene fornita, in dipendenza della forma giuridica, l'informazione di fonte camerale alla data di elaborazione. In particolare:

- *Società di capitale e Altre forme*: in funzione della disponibilità, viene fornito, in ordine, il Capitale Sociale Versato o Sottoscritto o Deliberato;
- *Società di persone*: in funzione della disponibilità, viene fornito, in ordine, il valore complessivo dei conferimenti o delle quote;
- *Ditte Individuali*: viene fornito il valore del Capitale Investito

Dato di Bilancio

Per ogni impresa, società di capitale, vengono rilevati, se disponibili, i dati presenti nell'ultimo bilancio di esercizio (profondità storica non superiore a 4 anni, riclassificazione secondo la IV Dir.CEE); la rilevazione esclude quindi il bilancio consolidato, salvo se espressamente indicato in sede di richiesta. Nel dettaglio:

- Viene data priorità al bilancio di esercizio ripresentato nel caso per la stessa generica impresa sono presenti sia il bilancio di esercizio che il bilancio ripresentato;
- Viene data priorità al bilancio di esercizio nel caso per la stessa generica impresa sono presenti sia il bilancio di esercizio che il bilancio relativo al solo stato patrimoniale (consorzi).
- Nel caso di imprese che hanno presentato più bilanci di esercizio nello stesso anno di riferimento, con uguale codice atto ma con diversa data di chiusura, viene rilevato il bilancio con periodo di attività maggiore;
- Nel caso di imprese che hanno presentato più bilanci di esercizio nello stesso anno di riferimento, con uguale codice atto ma con diversa data di chiusura ed uguale periodo di attività, viene rilevato il bilancio con data chiusura più recente.
- Nel caso di selezioni sul fatturato o su altri dati puntuali di bilancio, si precisa che le imprese per le quali sono disponibili più di un bilancio di esercizio nello stesso anno di riferimento vengono censite se e solo se uno dei due bilanci presenta il valore del dato di bilancio da considerare che rientra nel limite richiesto.

In caso contrario, la generica impresa non viene inclusa nell'elaborazione; infatti non vengono effettuate operazioni algebriche (somme) sugli importi inerenti i dati richiesti e presenti nei due bilanci.

Fatturato

	AS-CA	BA-CB-IB-BG	FI-IF-CF-IG	CI-IO-IC-II	PL -IP-CP - IL	SI-IS-CS-IM
CALCOLO DEL FATTURATO PER COMPARTO	dal 1998: Premi Lordi Contabilizzati (Rami danni) (sezione 1.a) (codice 7511) + Premi Lordi Contabilizzati (Rami vita) (sezione	Margine di intermediazione	Margine di intermediazione	Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni (sezione A.1) (codice 280)	Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni (sezione A.1) (codice 280) + Variazioni dei Lavori in corso (A.3) (codice 285) o in assenza della voce suddetta	Margine di intermediazione

	Il.1.a) (codice 7576).				Totale Variazioni (+/-) (A.2+A.3) (codice 11500)	
	7511+7576	1940	1940	280	280+nvl (285,11500)	1940

Stato di attività

I possibili stati di attività vengono esplicitati nella seguente tabella:

Codice	Declaratoria	Nota
A	Attiva	OPERATIVA
I	Inattiva	
C	Cessata	NON OPERATIVA
D	In Procedure	
F	Fallita	
L	In Scioglimento/Liquidazione	
N	In Procedura Concorsuale	
P	Iscrizione	
R	Registrata	
S	Sospesa	
T	Cancellata	

L'insieme delle imprese attive ed inattive costituisce le imprese operative.