



# **BILANCIO PREVISIONALE “SESTA LAB”**

## **2026-2028**



## **Premessa**

Il presente bilancio previsionale di Sesta Lab si basa sul Piano Strategico 2025–2029, approvato dall'Assemblea dei Soci del 25.07.2025, tenendo conto degli effetti derivanti dal consuntivo 2025 e delle informazioni disponibili, in particolare con riferimento alle commesse acquisite e non per l'anno 2026.

La revisione ha l'obiettivo di valutare la sostenibilità dell'azienda, anche alla luce degli sviluppi intervenuti, nonché la coerenza dell'andamento gestionale con gli obiettivi strategici dell'organizzazione.



## Assunzioni di base per lo sviluppo del Bilancio di Previsione 2026–2028

Il Bilancio di Previsione 2026–2028 è stato predisposto assumendo come riferimento lo scenario n. 2 del Piano Strategico 2025–2029 di Sesta Lab.

Si considerano inoltre le seguenti assunzioni di base:

- Non si prevedono riduzioni nei servizi affidati a terzi; a titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano tra questi i servizi di portierato, le attività esternalizzate di natura meccanica ed elettrica e il personale interinale, seppur non essenziali in alcune fasi dell'anno.
- Il bilancio previsionale include la rilevazione di una sopravvenienza attiva derivante dallo storno di un fondo rischi precedentemente accantonato, per un importo complessivo pari a € 485.770, in relazione al quale risultano decorsi i termini.
- Si prevede per l'esercizio 2026 il riconoscimento di un contributo agli investimenti, a valere sugli anticipi prelevati dal fondo geotermico, pari a € 425.000 e non a € 500.000.
- Si prevede che il trasferimento dell'attività "istituzionale" avvenga in tempi brevi e comunque entro il 31.12.2026 e che il trasferimento o meno della stessa non produca effetti di natura finanziaria o economica sull'operatività di Sesta Lab.
- Nel rispetto della rateizzazione prevista dal Piano Strategico, si considera l'avvio della rata a partire dal 2027 e non dal 2026 per:
  - il rimborso da parte di Sesta Lab delle somme utilizzate a valere sul fondo geotermico;
  - il rimborso del capitale sociale ai soci.
- Con riferimento agli investimenti:
  - È stata effettuata una rimodulazione temporale, per anni di realizzazione degli interventi già previsti nel Piano Strategico, indipendentemente da eventuali ulteriori opportunità (cfr. Relazione dell'Amministratore al bilancio chiuso al 31.12.2025), in considerazione delle possibili limitazioni di liquidità che potrebbero manifestarsi nel 2026 riconducibili, da un lato, ai prolungati tempi di incasso connessi all'erogazione di contributi europei e, dall'altro, alla ricorrente dilazione dei pagamenti da parte del principale cliente.
  - Non è stato previsto il versamento a saldo relativo alla procedura di esproprio; qualora la clausola sospensiva non venga accettata, dovrà essere valutata l'eventuale attivazione di uno specifico finanziamento.



## Situazione Economica 2026-2028

<b>SESTA LAB</b>			
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2026</b>	<b>31/12/2027</b>	<b>31/12/2028</b>
RICAVI (delle vendite e delle prestazioni)	3.544.000	6.300.000	6.600.000
ALTRI RICAVI (contributi su attività)	1.195.000		
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.739.000</b>	<b>6.300.000</b>	<b>6.600.000</b>
ACQUISTO MERCI	2.114.960	2.479.490	2.578.670
COSTI PRESTAZIONI SERVIZI	934.000	830.280	846.886
GODIMENTO BENI DI TERZI	90.000	91.836	92.754
COSTI PER IL PERSONALE	1.397.704	1.515.606	1.545.918
ONERI DIVERSI e GENERALI	247.146	209.100	213.282
<b>EBITDA</b>	<b>- 44.810</b>	<b>1.173.688</b>	<b>1.322.490</b>
AMMORTAMENTI	1.978.938	2.046.924	1.999.378
sopravvenienza attiva (f.do iva)	485.770		
Contributi in conto impianti	1.612.892	1.263.688	1.252.814
<b>EBIT</b>	<b>74.913</b>	<b>390.452</b>	<b>575.927</b>
ONERI FINANZIARI	35.000	20.000	20.000
<b>EBT</b>	<b>39.913</b>	<b>370.452</b>	<b>555.927</b>
Imposte	- 1.788	- 111.132	- 166.773
<b>UTILE NETTO</b>	<b>38.125</b>	<b>259.320</b>	<b>389.155</b>



## Situazione Patrimoniale 2026-2028

SESTA LAB			
STATO PATRIMONIALE	31/12/2026	31/12/2027	31/12/2028
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	130.729	120.260	109.791
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	22.724.059	22.168.155	20.179.247
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.536	2.536	2.536
TOTALE CIN	22.857.325	22.290.952	20.291.574
RIMANENZE	78.000	78.000	78.000
CLIENTI	1.991.399	1.033.132	1.083.132
CREDITI DIVERSI	-	-	-
Di cui:			
Crediti tributari			
Altri			
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.095.224	880.351	1.334.128
TOTALE CCN	3.164.623	1.991.484	2.495.260
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	15.000	15.000	15.000
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>26.036.947</b>	<b>24.297.436</b>	<b>22.801.834</b>
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.956.110	4.494.235	4.753.555
Risultato di esercizio	38.125	259.320	389.155
FONDO RISCHI	708.644	708.644	708.644
TFR DIPENDENTI	348.916	393.916	436.416
Di cui:			
Fondi di prev. Complementare			
Fondo TFR			
FORNITORI	564.351	601.784	621.932
ALTRI DEBITI	8.161.820	7.437.963	6.314.106
di cui:			
Debiti Cosvig v/ FG Investim. Sest	7.432.861	6.409.004	5.385.146
Debiti Cosvig v/ FG Quote Radicond	100.000	-	-
Debiti verso soci	-	400.000	300.000
Debiti tributari			
Debiti v/ isit. Prev			
Altri debiti	628.959	628.959	628.959
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>8.726.171</b>	<b>8.039.747</b>	<b>6.936.037</b>
<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>11.258.981</b>	<b>10.401.574</b>	<b>9.578.027</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>26.036.947</b>	<b>24.297.436</b>	<b>22.801.834</b>



## Dettaglio degli investimenti

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	2026	2027	2028	TOTALE INVESTIMENTI DEL TRIENNIO	NOTE (3)
Impianto multifuel liquidi	10.000 €	310.000 €		320.000 €	Immobilizzazione in corso al 31.12.2025 €80.398 per un importo complessivo pari a 400398€ l'importo comprende, la progettazione e pompa principale, entrambi utilizzabili qualora ritenuto più vantaggioso nel completamento dell'impianto ammoniac.
Impianto Ammoniaca	200.000 €	307.400 €		507.400 €	Al 31.12.2025 sono stati spesi 12.600 € per la progettazione. Visti gli sviluppi commerciali ci attendiamo di concludere l'impianto entro il 31.12.2026 considerando che concorreremo al progetto Europeo insieme ad Ansaldo e Nuovo Pignone, importo ridimensionato da € 600.000. a € 520.000
Inter refrigerante compressore Tosi		750.000 €		750.000 €	Componente determinante per l'entensione della vita del bene del compressore Tosi.
Edifici compreso lo studio ed il consolidamento del su	100.000 €	863.151 €		963.151 €	Edifici ad uso uffici e portineria
<b>TOTALE COMPLESSIVO investimenti 2025-2026-2027</b>	<b>€ 310.000</b>	<b>€ 2.230.551</b>		<b>€ 2.540.551</b>	



## Rendiconto finanziario 2026-2028

SESTA LAB			
RENDICONTO FINANZIARIO	31.12.2026	31.12.2027	21.12.2028
<b>EBITDA</b>	- <b>44.810</b>	<b>1.173.688</b>	<b>1.322.490</b>
+/- crediti commerciali	646.309	958.267	- 50.000
+/- debiti commerciali	- 673.840	37.433	20.148
+/- crediti diversi	101.348	-	-
+/- altri debiti	397.401	-	-
+/- debiti TFR dipendenti	37.193	45.000	42.500
+/- ratei e risconti passivi (al netto di quelli confluiti in EBITDA)	- 238.534	- 93.720	- 70.732
'+/- ratei e risconti attivi	34.080	-	-
+/- rimanenze di magazzino	161.184	-	-
<b>FLUSSO DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>420.330</b>	<b>2.120.668</b>	<b>1.264.406</b>
+/- variazione immobilizzazioni	- 306.078	- 1.480.551	0
<b>FLUSSO DI CASSA OPERATIVO</b>	<b>114.252</b>	<b>640.117</b>	<b>1.264.406</b>
+/- debiti v/banche a m/l termine	-	-	-
+/- interessi attivi/passivi	- 35.000	- 20.000	- 20.000
+/- rimborso fondo geotermico	-	- 523.857	- 523.857
+/- rimborso Radicondoli	- 100.000	- 100.000	-
<b>FLUSSO DI CASSA dopo la gestione finanziaria</b>	<b>- 20.748</b>	<b>- 3.740</b>	<b>720.549</b>
+/- Fondo Rischi	-	-	-
+/- proventi / oneri straordinari	-	-	-
+/- imposte	- 1.788	- 111.132	- 166.773
+/- rimborso comuni per recesso	-	- 100.000	- 100.000
<b>FLUSSO DI CASSA del periodo</b>	<b>- 22.536</b>	<b>- 214.872</b>	<b>453.776</b>
Cassa e c/c attivi inizio	1.117.760	1.095.224	880.351
<b>Cassa e c/c attivi fine periodo</b>	<b>1.095.224</b>	<b>880.351</b>	<b>1.334.128</b>