

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2020

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 chiude con un utile d'esercizio di € 36.716 in riduzione rispetto al risultato 2019 di € 102.552 (-64,2%).

La variazione è stata determinata da riduzione del valore della produzione (-7,18%), in particolare dei ricavi delle vendite, non compensata da pari riduzione dei costi della produzione (-2,56

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2019 e 2020

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
ATTIVO	2.433.269,00	2.444.709,00	,47%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	836.132,00	804.265,00	-3,81%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.527.078,00	1.582.786,00	3,65%
D) RATEI E RISCONTI	70.059,00	57.658,00	-17,7%
PASSIVO	2.433.269,00	2.444.709,00	,47%
A) PATRIMONIO NETTO	1.318.261,00	1.257.553,00	-4,61%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	452.111,00	443.413,00	-1,92%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	152.664,00	180.918,00	18,51%
D) DEBITI	422.362,00	452.649,00	7,17%
E) RATEI E RISCONTI	87.871,00	110.176,00	25,38%

Dall'esame delle voci più rilevanti che compongono lo stato patrimoniale si segnala:

Nell'Attivo circolante sono ricompresi:

- Crediti verso clienti € 451.701 (-13,3%)
- Crediti per IVA e altre imposte € 66.039 (-16,3%)
- Depositi bancari € 941.236 (+17,6%)
-

La voce Fondi per rischi e oneri per € 443.413 (-1,9%) risulta così composto:

- fondo rischi per totali € 203.413, con utilizzo di € 38.698 per adempimenti connessi a procedimenti e verifiche Gse; la parte rimanente sarà utilizzata nel 2021
- fondo manutenzione e rinnovamento impianti fotovoltaici per totali € 190.000
- fondo recupero ambientale per totali € 50.000

Tra i debiti per totali € 452.649 (+7,17%) sono compresi tra gli altri:

- Debiti verso fornitori per € 368.906 (+18,5%)
- Altri debiti per € 29.114 (+12,3%)

Patrimonio netto:

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	1.318.261,00	1.257.553,00	-4,61%
I. Capitale	1.000.000,00	1.000.000,00	0%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0%
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0%
IV. Riserva legale	50.996,00	56.124,00	10,06%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Altre riserve	164.713,00	164.713,00	0%
VII. Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	102.552,00	36.716,00	-64,2%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0%
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0%

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.040.339,00	1.893.890,00	-7,18%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.884.186,00	1.835.857,00	-2,56%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	156.153,00	58.033,00	-62,84%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	10,00	-14,00	-100%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	156.163,00	58.019,00	-62,85%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	53.611,00	21.303,00	-60,26%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	102.552,00	36.716,00	-64,2%

Dettaglio dei valore della produzione:

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.040.339,00	1.893.890,00	-7,18%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.744.468,00	1.650.039,00	-5,41%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	35.412,00	0,00	-100%
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0%
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0%
5) Altri ricavi e proventi	260.459,00	243.851,00	-6,38%

Costo della produzione:

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.884.186,00	1.835.857,00	-2,56%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.044.391,00	905.779,00	-13,27%
7) Spese per servizi	111.482,00	112.593,00	1%
8) Spese per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0%
9) Costi del personale	559.899,00	634.412,00	13,31%
10) Ammortamenti e svalutazioni	158.593,00	167.700,00	5,74%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0%
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0%
14) Oneri diversi di gestione	9.821,00	15.373,00	56,53%

Si riportano i dati di sintesi del conto economico di previsione per 2020 confronto con i definitivi

CONTO ECONOMICO	Budget 2020	Consuntivo 2020	Scarto
Valore della produzione	2.198.035	1.893.890	-13,83%
Costi Operativi	1.996.970	1.668.157	-16,46%
Margine Operativo Lordo	201.065	225.733	12,26%
Ammortamenti e accantonamenti	166.000	167.700	1,02%
Differenza tra Valore e Costo Produzione	35.065	58.033	65,5%
Gestione finanziaria	0	-14	100%
Risultato Prima delle Imposte	35.065	58.019	65,46%
Imposte sul reddito dell'esercizio	-9.468	-21.303	100%
Utile dell' Esercizio	25.597	36.716	43,43%

Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

INDICI	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
Posizione Finanziaria Netta	800.767,00	941.334,00

Risultato d'esercizio	102.552,00	36.716,00
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	1,20	2,16
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	314.746,00	225.733,00

Compensi

Amministratore unico	7.020
Sindaci	3.953
Revisione annuale conti	2.306

Sulla destinazione dell'utile di esercizio, l'Amministratore Unico non propone e lascia all'assemblea la deliberazione sull'utilizzo dello stesso.

Programmi di valutazione del rischio aziendale

La società valuta idonei per verificare il potenziale rischio di crisi aziendale, i seguenti indicatori indici e margini di bilancio:

	2020	2019	2018	2017
Margine tesoreria	1.019.961	1.016.845	872.076	676.419
Margine di struttura	453.288	482.129	338.794	222.225
Margine disponibilità	1.077.619	1.086.904	971.517	759.452
Indice liq	2,81	2,99	2,77	2,23
Indice disponibilità	2,91	3,13	2,97	2,39
Indice copertura immobilizz	2,34	1,58	1,35	1,20
Quoziente indebitamento totale	0,94	0,85	0,87	0,82
Indipendenza finanziaria	0,51	0,54	0,54	0,55
Leverage	1,94	1,85	1,87	1,82
Margine operativo lordo MOL	225.733	314.746	346.401	427.335
Risultato operativo EBIT	58.033	156.153	119.280	275.807
Return on equity ROE	2,92%	7,78%	6,57%	14,96%
Return on investment ROI	2,37%	6,42%	4,93%	11,41%
Return on sales ROS	3,52%	8,42%	6,37%	15,72%
Rpporto PFN/EBITDA	2,16	1,20	1,07	1,09
Rapporto debt/equity	-	-	-	-
Rapporto oneri finanziari su MOL	-	-	-	-

Indicatore per analisi prospettica:

	2020
Indicatore sostenibilità debito DSCR	-

Dall'analisi degli indici la società non segnala alcun andamento negativo: il risultato operativo registra un decremento ma la società non ha mai conseguito un risultato d'esercizio negativo; il valore EBIT, che esprime la capacità della società di generare reddito prima della remunerazione del capitale, è positivo