

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2019

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 chiude con un utile d'esercizio di € 102.552 in aumento rispetto al risultato 2018 di €85.183 (+20,39%).

La variazione è stata determinata dall'incremento del 3,82% del valore della produzione, in particolare dei ricavi di vendita con crescita del 3,09%, a fronte dell'incremento del 2,07% dei costi della produzione – in particolare contrazione del 17% dei costi per servizi ed il mancato acc.to a fondo rischi; i costi personale crescono del 9,2%

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2018 e 2019:

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
ATTIVO	2.421.882,00	2.433.269,00	,47%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	957.839,00	836.132,00	-12,71%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.430.119,00	1.527.078,00	6,78%
D) RATEI E RISCONTI	33.924,00	70.059,00	100%
PASSIVO	2.421.882,00	2.433.269,00	,47%
A) PATRIMONIO NETTO	1.296.633,00	1.318.261,00	1,67%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	490.000,00	452.111,00	-7,73%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	142.723,00	152.664,00	6,97%
D) DEBITI	363.275,00	422.362,00	16,27%
E) RATEI E RISCONTI	129.251,00	87.871,00	-32,02%

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

Nell'Attivo circolante sono ricompresi:

- Crediti verso clienti € 521.185 (+27,5%)
- Crediti per IVA e altre imposte € 79.987 (-7,73%)
- Depositi bancari € 800.466 (+8,85%)
-

La voce Fondi per rischi e oneri per € 452.111 risulta così composto:

- fondo rischi per totali € 212.111, con utilizzo di € 37.889 per adempimenti connessi a procedimenti e verifiche Gse
- fondo manutenzione e rinnovamento impianti fotovoltaici per totali € 190.000
- fondo recupero ambientale per totali € 50.000

Tra i debiti per totali € 422.362 sono compresi tra gli altri:

- Debiti verso fornitori per € 311.278 (+23,75%)
- Altri debiti per € 25.927 (+26,22%)

Patrimonio netto:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	1.296.633,00	1.318.261,00	1,67%
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	46.737,00	50.996,00	9,11%
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	85.183,00	102.552,00	20,39%

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 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.965.257,00	2.040.339,00	3,82%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.845.977,00	1.884.186,00	2,07%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	119.280,00	156.153,00	30,91%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	56,00	10,00	-82,14%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	119.336,00	156.163,00	30,86%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	34.153,00	53.611,00	56,97%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	85.183,00	102.552,00	20,39%

Dettaglio dei valore della produzione:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.965.257,00	2.040.339,00	3,82%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.692.115,00	1.744.468,00	3,09%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	43.477,00	35.412,00	-18,55%
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	229.665,00	260.459,00	13,41%

Costo della produzione:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.845.977,00	1.884.186,00	2,07%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	951.989,00	1.044.391,00	9,71%
7) Spese per servizi	135.864,00	111.482,00	-17,95%
8) Spese per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0%
9) Costi del personale	512.732,00	559.899,00	9,2%
10) Ammortamenti e svalutazioni	157.121,00	158.593,00	,94%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	70.000,00	0,00	-100%
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0%
14) Oneri diversi di gestione	18.271,00	9.821,00	-46,25%

Si riportano i dati di sintesi del conto economico di previsione per 2019 confronto con i definitivi

CONTO ECONOMICO	Budget 2019	Consuntivo 2019	Scarto
Valore della produzione	1.994.570	2.040.339	2,29%
Costi Operativi	1.767.793	1.725.593	-2,38%
Margine Operativo Lordo	226.777	314.746	38,79%
Ammortamenti e accantonamenti	162.795	158.593	-2,59%
Differenza tra Valore e Costo Produzione	63.982	156.153	27,95%
Gestione finanziaria	0	10	100%
Risultato Prima delle Imposte	63.982	156.163	100%
Imposte sul reddito dell'esercizio	-17.275	-53.611	100%
Utile dell' Esercizio	46.707	102.552	100%

Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

INDICI	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
Posizione Finanziaria Netta	735.502,00	800.767,00	8,87%
Risultato d'esercizio	85.183,00	102.552,00	20,39%
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	1,20	1,07	15,84%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	346.401,00	314.746,00	-18,93%

Compensi

Amministratore unico	7.020
Sindaci	14.040
Revisione annuale conti	7.280

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:

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

Indicatore per analisi prospettica:

	2019
Indicatore sostenibilità debito DSCR	-

Dall'analisi degli indici la società non segnala alcun andamento negativo: il risultato operativo registra un deciso miglioramento; la società non ha mai conseguito un risultato d'esercizio negativo; il valore EBIT è positivo ed in aumento rispetto al 2018 esprimendo la capacità della società di generare reddito prima della remunerazione del capitale