

OGGETTO: FILIERA ORTOFRUTTICOLA ROMAGNOLA S.C.P.A. – ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 29 GIUGNO 2020

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2019

Il Bilancio chiuso al 31/12/2019 presenta un utile di € 16.217 in crescita del 35,9% rispetto al 2018. Il valore della produzione si è ridotto del 10,04% come i costi della produzione in calo del 10,88; la diminuzione del valore prod. è determinato dal calo dei ricavi per concessioni a seguito del rinnovo del bando per l'assegnazione dei locali al gestore servizio facchinaggio e al minore utilizzo del fondo ammodernamento strutture per lavori di riqualificazione realizzati Il calo dei costi della produzione è determinato dalle minori spese per i lavori di ammodernamento e riqualificazione.

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

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
ATTIVO	529.810,00	608.001,00	14,76%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	14.524,00	19.941,00	37,3%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	506.195,00	585.993,00	15,76%
D) RATEI E RISCONTI	9.091,00	2.067,00	-77,26%
PASSIVO	529.810,00	608.001,00	14,76%
A) PATRIMONIO NETTO	204.204,00	220.422,00	7,94%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	130.000,00	223.007,00	71,54%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	17.226,00	22.362,00	29,82%
D) DEBITI	171.103,00	135.311,00	-20,92%
E) RATEI E RISCONTI	7.277,00	6.899,00	-5,19%

Dall'esame dello Stato Patrimoniale si rileva:

- Tra le immobilizzazioni: le finanziarie per € 18.298 sono costituite principalmente da polizza assicurativa per tfr dipendenti
- Tra l'attivo circolante i titoli non immobilizzati, pari ad € 349.790, sono costituiti principalmente da investimenti in titoli di stato e certificato di depositi emessi da istituti di credito; la voce si è incrementata del 40%
- I crediti, pari ad € 129.076, si riducono del 24,5% in particolare per la riduzione del 53,8% dei crediti v/so clienti (per diversa tempistica fatturazione)
- La voce altri fondi è composta da: fondo ammodernamento strutture e per lavori riqualificazione per totali € 133.007; si è stanziato un fondo di € 50.000 per rischi connessi ad emergenza sanitaria ed un fondo di € 40.000 per implementazione progetto di sviluppo dei mercati ortofrutticoli della regione, in fase di valutazione e verifica sostenibilità
- I debiti pari ad € 1353113 si sono ridotti del 21%

Composizione Patrimonio netto:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	204.204,00	220.422,00	7,94%
I. Capitale	120.000,00	120.000,00	0%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0%
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0%
IV. Riserva legale	4.284,00	4.881,00	13,94%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Altre riserve	68.436,00	79.767,00	16,56%
VII. Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	11.927,00	16.217,00	35,97%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0%
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-443,00	-443,00	0%

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	959.578,00	863.223,00	-10,04%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	936.732,00	834.771,00	-10,88%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	22.846,00	28.452,00	24,54%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-1.209,00	345,00	-100%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	21.637,00	28.797,00	33,09%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	9.710,00	12.580,00	29,56%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	11.927,00	16.217,00	35,97%

Dettaglio valore della produzione:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	959.578,00	863.223,00	-10,04%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	836.308,00	806.300,00	-3,59%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0%
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	123.270,00	56.923,00	-53,82%

Dettaglio costi della produzione:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	936.732,00	834.771,00	-10,88%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.176,00	2.276,00	-45,5%
7) Spese per servizi	487.390,00	380.518,00	-21,93%
8) Spese per godimento di beni di terzi	174.416,00	181.398,00	4%
9) Costi del personale	102.364,00	105.797,00	3,35%
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.130,00	656,00	-41,95%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	130.000,00	130.000,00	0%
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0%
14) Oneri diversi di gestione	37.256,00	34.126,00	-8,4%

I compensi degli organi sociali ammontano

Amministratori	9.600
Collegio sindacale	7.410
Revisore legale conti	2.912

Confronto con bilancio preventivo 2019

	Budget 2019	Consuntivo 2019	Scarto
Valore della produzione	885.000	863.223	
Costi Operativi	721.600	704.115	
Margine Operativo Lordo	163.400	159.108	
Ammortamenti e accantonamenti	131.500	130.656	
Differenza tra Valore e Costo Produzione	31.900	28.452	
Gestione finanziaria	600	374	
Risultato Prima delle Imposte	32.500	28.797	
Imposte sul reddito dell'esercizio	-32.500	-12.580	

Utile dell' esercizio	0	16.217
------------------------------	----------	---------------

Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

INDICI	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019
Posizione Finanziaria Netta	85.124,00	107.127,00
Risultato d'esercizio	11.927,00	16.217,00
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	0,55	0,67
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	153.976,00	159.108,00

La proposta del C.d.A. circa la destinazione del risultato finale è la seguente:

Utile d'esercizio al 31/12/2019	Euro	16.217
5% a riserva legale	Euro	810,85
Residuo a riserva straordinaria	Euro	15.406,15

Punto 2 o.d.g.: relazione sul governo societario di cui all'art.6 quarto comma DLgs 19/08/2016 n.175

Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale

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

Analisi della situazione liquidità

	2016	2017 (rettificati)	2018	2019	%equilibrio finanz.
Attività a breve/passività a breve	1,802	2,11	2,001	1,871	=>1
Attività a breve – passività a breve	116.850	261.217	257.806	273.743	positivo

Analisi della solidità patrimoniale

	2016	2017	2018	2019	%equilibrio patrim.
(pass.a breve+pass.m./l.termine)/PN	1,233	1,630	1,595	1,758	=>1
PN/immobilizz.	10,859	17,552	14,060	11,054	=>1

Analisi redditività

	2016	2017	2018	2019	%equilibrio redd.
ROE	14,69%	6,87%	5,8%	7,4%	> 0
ROI	14,22%	4,30%	4,1%	4,7%	> 0

Si prende atto degli indicatori individuati dalla società che evidenziano anche per il 2019 una situazione economica e finanziaria in equilibrio

Si comunica alla società di implementare il sistema di indicatori monitorati come suggerito dal consiglio dei dottori commercialisti