

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2020

Il Bilancio chiuso al 31/12/2020 registra un utile netto di € 80.043 rispetto ad utile 2019 di € 103.775 (-22,87) ed un preventivo di € 173.000(-53,73%). La riduzione del valore della produzione del 75,53%, conseguente all'emergenza sanitaria che ha comportato l'interruzione dell'attività fieristica per molti mesi, ha comportato anche riduzione del 76,52% dei costi della produzione, in particolare i servizi strettamente correlati alla diminuzione fatturato; gli ammortamenti, secondo quanto previsto dai decreti emanati in fase emergenza sanitari, sono stati ridotti del 50%. La società ha beneficiato di contributi a fondo perduto stanziati dal Mibact per € 257.835 registrati in "altri ricavi e proventi".

Ha proceduto ad attivare macfrut in formato digitale; la manifestazione ha generato fatturato di € 705.000 con margine di contribuzione di € 501.000

Nel 2020 ha società ha acquisito la partecipazione in fieravicola srl con quota di € 14.000 e gestirà la manifestazione fieravicola per 10 anni

Nel 2019 la società ha realizzato investimenti con il completamento e miglioramento dell'area congressi e palazzina uffici per totali € 265.175.

Il 23/12 è stata deliberata operazione di aumento di cap soc che si concluderà nel 2021 finalizzata al rafforzamento societario per attuazione programma di sviluppo ulteriore; l'aumento deliberato è pari ad € 350.000 con emissione di n.350.000 nuove azioni con sovrapprezzo di € 0,77 per un totale di € 619.053,75

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

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
ATTIVO	5.457.424,00	6.555.750,00	20,13%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	4.588.109,00	4.713.991,00	2,74%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	761.933,00	1.523.100,00	99,9%
D) RATEI E RISCONTI	107.382,00	318.659,00	100%
PASSIVO	5.457.424,00	6.555.750,00	20,13%
A) PATRIMONIO NETTO	3.629.945,00	3.925.019,00	8,13%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	204.459,00	224.276,00	9,69%
D) DEBITI	1.576.123,00	2.282.275,00	44,8%
E) RATEI E RISCONTI	46.897,00	124.180,00	100%

Si evidenzia nell'attivo:

- Le immobilizzazioni immateriali si sono incrementate di € 13.939 a seguito acq ramo d'azienda "c'era una volta antiquariato" che ha comportato costi per marchi e
- Le immobilizzazioni materiali si sono incrementate di € 98.859 a seguito di realizzazione impianto fotovoltaico con valore pari ad € 72.800 ed ad acq impianti e mobili
- immobilizz.finanziarie del valore di € 30.640 comprendono le seguenti partecipazioni, valutate al costo di acquisto

Alimos soc.coop	€ 10.000
Romagna Energia	€ 140
CSO soc.coop	€ 4.500
Euro exhibition services	€ 2.000
Fieravicola srl	14.000

- i crediti diminuiscono del 51,07% a seguito di sensibile diminuzione dei crediti commerciali riconducibile alla contrazione del fatturato
- i depositi bancari pari ad € 1.244.286 è dovuto all'accensione di 2 mutui, da versamenti in conto aumento cap soc e dal contributo a fondo perduto

- i debiti sono cresciuti del 44,80% assestandosi ad € 2.282.275 per debiti v/banche a fronte dei 2 mutui accessi per far fronte ad esigenze di liquidità e per dotarsi di strumenti finanziari adeguati alle operazioni di rilancio e sviluppo; i debiti v/fornitori si sono ridotti del 50,8%

Il patrimonio netto è così composto:

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	3.629.945,00	3.925.019,00	8,13%
I. Capitale	2.000.000,00	2.000.000,00	0%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	981.411,00	981.411,00	0%
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0%
IV. Riserva legale	46.708,00	51.897,00	11,11%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Altre riserve	538.051,00	811.668,00	50,85%
VII. Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	103.775,00	80.043,00	-22,87%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0%
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-40.000,00	0,00	-100%

A fine anno risultano sottoscritti e versati € 98.959 a titolo cap soc e € 76.072 a titolo sovrapprezzo

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.270.740,00	1.289.982,00	-75,53%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	5.103.411,00	1.198.213,00	-76,52%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	167.329,00	91.769,00	-45,16%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-11.311,00	-12.623,00	11,6%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	156.018,00	79.146,00	-49,27%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	52.243,00	-897,00	-100%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	103.775,00	80.043,00	-22,87%

Dettaglio valore della produzione:

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.270.740,00	1.289.982,00	-75,53%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.260.786,00	916.524,00	-82,58%
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	9.954,00	373.458,00	100%

Dettaglio costi della produzione:

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	5.103.411,00	1.198.213,00	-76,52%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.603,00	15.391,00	-70,74%
7) Spese per servizi	3.734.835,00	552.713,00	-85,2%
8) Spese per godimento di beni di terzi	442.579,00	26.733,00	-93,96%
9) Costi del personale	488.301,00	359.546,00	-26,37%
10) Ammortamenti e svalutazioni	324.246,00	172.994,00	-46,65%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.500,00	7.742,00	100%
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0%
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0%
14) Oneri diversi di gestione	59.347,00	63.094,00	6,31%

La gestione finanziaria evidenzia valore negativo per € 12.623 per interessi passivi mutui

I compensi degli organi sociali ammontano

Amministratori	45.959
Collegio sindacale	11.704

Indici di bilancio:

INDICI	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
Posizione Finanziaria Netta	-498.571,00	-339.612,00
Risultato d'esercizio	103.775,00	80.043,00
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	-1,7	-1,28
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	491.575,00	264.763,00

Confronto con preventivo 2020

	prev. 2020	Cons.2020
Valore della produzione	5.410.000	1.289.982
Costi Operativi	4.820.000	1.025.219
Margine Operativo Lordo	590.000	264.763
Ammortamenti e accantonamenti	330.000	172.994
Differenza tra Valore e Costo Produzione	260.000	91.769
Gestione finanziaria	-7.000	-12.623
Risultato Prima delle Imposte	253.000	79.146
Imposte sul reddito dell'esercizio	80.000	897
Utile dell' Esercizio	173.000	80.043

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

Utile d'esercizio al 31/12/2020	Euro	80.043
5% a riserva legale	Euro	4.002
Residuo a riserva straordinaria	Euro	76.041

Cesena, 15/04/2021

Sottoscritto digitalmente da
MEI MANUELA LUCIA