

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2021

Il Bilancio chiuso al 31/12/2021 presenta un utile di €16.941 in leggera diminuzione (- 11,14%) rispetto al 2020

Il valore della produzione si assesta ad € 1.061.541 con un incremento del 22,85%: la crescita dei ricavi (+9,69%) è riconducibile all'affitto delle celle frigorifere conferite dal comune a fronte dell'aumento capitale sociale di fine 2020; l'incremento della voce "altri ricavi e proventi" è attribuibile all'utilizzo dei fondi rischi stanziati nell'anno precedente a fronte del rischio covid, delle spese per lo studio possibili sinergie con altri centri agroalimentari della regione e dei lavori di riqualificazione dell'area del mercato.

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2020 e 2021:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
ATTIVO	787.072,00	3.954.369,00	100%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	42.593,00	3.346.934,00	100%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	740.614,00	602.564,00	-18,64%
D) RATEI E RISCONTI	3.865,00	4.871,00	26,03%
PASSIVO	787.072,00	3.954.369,00	100%
A) PATRIMONIO NETTO	239.484,00	3.606.427,00	100%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	294.730,00	152.095,00	-48,4%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	27.518,00	33.547,00	21,91%
D) DEBITI	218.437,00	146.497,00	-32,93%
E) RATEI E RISCONTI	6.903,00	15.803,00	100%

Dall'esame dello Stato Patrimoniale si rileva:

- Le immobilizzazioni materiali presentano alla voce "terreni e fabbricati" l'importo di € 3.279.650 per l'operazione di conferimento di ramo d'azienda del comune a fronte dell'aumento di cap soc deliberato in data 23/12/2020
- Attività finanziarie che non costituiscono immob per € 198.629 rappresentano investimenti temporanei in titoli di stato e certificato di depositi emessi da istituti di credito
- La voce altri fondi comprende il fondo ammodernamento strutture e per lavori riqualificazione per totali € 152.095; nel corso dell'anno sono stati utilizzati i fondi per € 192.523 e sono stati stornati per la parte residui il fondo per rischi connessi ad emergenza sanitaria ed il fondo per implementazione progetto di sviluppo dei mercati ortofrutticoli della regione
- I debiti pari ad € 146.497 sono diminuiti del 32,9%

Composizione Patrimonio netto:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	239.484,00	3.606.427,00	100%
I. Capitale	120.000,00	1.837.700,00	100%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	1.632.000,00	100%
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0%
IV. Riserva legale	5.692,00	6.645,00	16,74%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Altre riserve	95.171,00	113.141,00	18,88%
VII. Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	19.064,00	16.941,00	-11,14%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0%
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-443,00	0,00	-100%

La riserva da sovrapprezzo azioni è determinata dalla differenza tra l'aumento di cap deliberato per € 1.718.000 ed il valore da perizia dell'immobile conferito di € 3.350.000; a seguito annullamento azioni proprie di € 443 è stato ridotto il cap soc per € 300 e la riserva straordi per la differenza di € 143 a fronte di annullo riserva negativa per azioni proprie

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	864.130,00	1.061.541,00	22,85%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	839.036,00	1.007.222,00	20,05%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	25.094,00	54.319,00	100%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	836,00	31,00	-96,29%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	25.930,00	54.350,00	100%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.866,00	37.409,00	100%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	19.064,00	16.941,00	-11,14%

Dettaglio valore della produzione:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	864.130,00	1.061.541,00	22,85%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	763.487,00	837.473,00	9,69%
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	100.643,00	224.068,00	100%

Dettaglio costi della produzione:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	839.036,00	1.007.222,00	20,05%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.395,00	2.079,00	-13,19%
7) Spese per servizi	382.429,00	505.414,00	32,16%
8) Spese per godimento di beni di terzi	148.735,00	211.138,00	41,96%
9) Costi del personale	107.002,00	109.090,00	1,95%
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.184,00	78.983,00	100%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	160.000,00	65.000,00	-59,37%
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0%
14) Oneri diversi di gestione	36.291,00	35.518,00	-2,13%

L'incremento dei costi produzione è determinato principalmente da: servizi per asfaltatura dell'area esterna; spese per godimento beni di terzi per incremento canone dovuto al comune a fronte di stipula nuova concessione; ammortamenti in conseguenza all'ammortamento delle strutture di cui al ramo d'azienda

I compensi degli organi sociali ammontano

Amministratori	19.006
Collegio sindacale	7.044
Revisore legale conti	2.912

Confronto con bilancio preventivo 2021

	Budget 2021	Consuntivo 2021	Scarto
Valore della produzione	1.632.200	1.061.541	-34,9%
Costi Operativi	1.424.300	827.721	-47,8%

Margine Operativo Lordo	207.900	233.820	12,4%
Ammortamenti e accantonamenti	169.800	143.983	-15,2%
Oneri diversi gestione	0	35.518	100%
Differenza tra Valore e Costo Produzione	38.100	54.319	42,5%
Gestione finanziaria	500	31	-93,8%
Risultato Prima delle Imposte	38.600	54.350	40,8%
Imposte sul reddito dell'esercizio	-10.000	-37.409	100%
Utile dell' Esercizio	28.600	16.941	-40,77%

Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

INDICI	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021
Posizione Finanziaria Netta	366.221,00	280.852,00
Risultato d'esercizio	19.064,00	16.941,00
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	0,55	1,63
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	223.569,00	233.820,00

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

Utile d'esercizio al 31/12/2020	Euro	16.941
5% a riserva legale	Euro	847,05
Residuo a riserva straordinaria	Euro	16.093,95

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	2020	2021	%equilibri o finanz.
Attività a breve/passività a breve	1,802	2,11	2,001	1,871	1,587	2,124	=>1
Attività a breve - passività a breve	116.850	261.217	257.806	273.743	275.309	321.440	positivo

Analisi della solidità patrimoniale

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	%equilibrio patrim.
(pass.a breve+pass.m./l.termine)/PN	1,233	1,630	1,595	1,758	2,484	0,096	=>1
PN/immobilizz.	10,859	17,552	14,060	11,054	5,175	1,078	=>1

Analisi redditività

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	%equilibrio redd.
ROE	14,69%	6,87%	5,8%	7,4%	8,6%	0,5%	> 0
ROI	14,22%	4,30%	4,1%	4,7%	3,2%	1,4%	> 0

Si prende atto degli indicatori individuati dalla società che evidenziano anche per il 2021na situazione economica e finanziaria in equilibrio