

## INDICAZIONI GENERALI BILANCIO ANNO 2021

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 registra un utile netto di € 536.895 rispetto ad un risultato 2020 di € 61.229 (+876%) dopo aver imputato al conto economico € 10.580.589 di ammortamenti (+17% rispetto al 2020). Il risultato 2021 deriva dalla natura societaria di Lepida che in quanto consortile ed operante in regime di in house con i soci tende a pareggio di bilancio anche per effetto di conguaglio consortile ai soci. Lepida anche nel corso del 2021 ha svolto la quali totale attività nei confronti dei soci (circa 80%), senza scopo di lucro, tendendo ad uniformare i costi delle prestazioni per i soci, stabilendo l'obiettivo del pareggio di bilancio raggiunto anche mediante conguaglio a consuntivo dei costi delle prestazioni erogate sulla base dei costi imputabili alle attività; il conguaglio è risultato pari a complessivi € 2.871.115; il risultato è principalmente imputabile alle attività prestate nei confronti di privati

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

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
<b>ATTIVO</b>	107.018.952,00	106.818.306,00	-,19%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	46,00	46,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	55.876.773,00	53.981.605,00	-3,39%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	48.717.841,00	51.300.716,00	5,3%
D) RATEI E RISCONTI	2.424.292,00	1.535.939,00	-36,64%
<b>PASSIVO</b>	107.018.952,00	106.818.306,00	-,19%
A) PATRIMONIO NETTO	73.299.833,00	73.841.727,00	,74%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	379.402,00	416.197,00	9,7%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.640.693,00	2.594.886,00	-1,73%
D) DEBITI	27.266.678,00	26.056.753,00	-4,44%
E) RATEI E RISCONTI	3.432.346,00	3.908.743,00	13,88%

Si evidenzia::

- il totale immob registra una riduzione del 3,4% determinato in particolare dalle immateriali ed è risultato dal saldo delle acq, e dal processo di ammortamento
- l'attivo circolante presenta un incremento del 5,3% determinato in particolare dalle rimanenze; i crediti sono in linea con il valori 2020
- i debiti si riducono del 5%
- i fondi rischi si incrementano del 9,7% e comprendono, tra gli altri, un fondo per rischi e oneri differiti oggetto di accantonamento 2021 per contenziosi

Patrimonio netto:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	73.299.833,00	73.841.727,00	,74%
I. Capitale	69.881.000,00	69.881.000,00	0%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0%
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0%
IV. Riserva legale	146.467,00	149.528,00	2,09%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Altre riserve	3.226.137,00	3.284.304,00	1,8%
VII. Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	61.229,00	536.895,00	100%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0%
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-15.000,00	-10.000,00	-33,33%

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	60.583.006,00	68.184.400,00	12,55%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	60.433.130,00	67.672.654,00	11,98%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	149.876,00	511.746,00	100%
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	-60.830,00	-62.343,00	2,49%
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0,00	0,00	0%
<b>Risultato Prima delle Imposte</b>	89.046,00	449.403,00	100%
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	27.817,00	-87.492,00	-100%
<b>21) Utile (Perdita) dell' Esercizio</b>	61.229,00	536.895,00	100%

Dall'esame del conto economico si evidenziano indicatori positivi: il margine operativo lordo si assesta nel 2021 su € 16.779.588 con un incremento rispetto al 2020 del 16,14%

Composizione valore della produzione:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	60.583.006,00	68.184.400,00	12,55%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	59.092.773,00	64.061.744,00	8,41%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0%
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	729.821,00	3.268.987,00	100%
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0%
5) Altri ricavi e proventi	760.412,00	853.669,00	12,26%

Composizione costi della produzione:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	60.433.130,00	67.672.654,00	11,98%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	980.709,00	2.906.773,00	100%
7) Spese per servizi	16.025.125,00	18.595.222,00	16,04%
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.961.684,00	1.969.493,00	,4%
9) Costi del personale	26.411.866,00	27.012.018,00	2,27%
10) Ammortamenti e svalutazioni	8.995.966,00	10.633.589,00	18,2%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	0,00	70.534,00	100%
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0%
14) Oneri diversi di gestione	6.057.780,00	6.485.025,00	7,05%

Composizione area finanziaria:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	-60.830,00	-62.343,00	2,49%
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0%
16) Altri proventi finanziari	8.035,00	2.649,00	-67,03%
17) Interessi e altri oneri finanziari	68.731,00	64.623,00	-5,98%
17-bis) Utili e perdite su cambi	134,00	369,00	100%

Indici:

INDICI	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021
Posizione Finanziaria Netta	20.941.961	23.178.701
Risultato d'esercizio	61.229	536.895
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	1,44	1,38
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	14.443.210	16.779.588

Confronto con budget 2021

CONTO ECONOMICO	Budget 2021	Consuntivo 2021
Valore della produzione	78.166.424	68.184.400
Costi Operativi	68.360.868	50.483.506
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>9.805.556</b>	<b>17.700.894</b>
Ammortamenti e accantonamenti	9.503.959	10.704.123
Oneri diversi		6.485.025
<b>Differenza tra Valore e Costo Produzione</b>	<b>301.597</b>	<b>511.746</b>
Gestione finanziaria	-40.000	-62.343
<b>Risultato Prima delle Imposte</b>	<b>261.597</b>	<b>449.403</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	-192.783	-87.492
<b>Utile dell' Esercizio</b>	<b>68.814</b>	<b>536.895</b>

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

Utile d'esercizio al 31/12/2020	Euro	61.229
5% a riserva legale	Euro	3.061
Residuo a riserva straordinaria	Euro	58.068

Relazione sul governo societario

**Programmi di valutazione del rischio aziendale**

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

Analisi di indici e margini di bilancio

		2021	2020	2019	2018	2017	Soglia allerta
Copertura immobilizz	PN/ immobilizz	136,8%	131,2%	136,44%	124%	120,67 %	<25%
Indice indebitamento	(Pass-PN)/attivo	0,31	0,315	0,31	0,29	0,31	>4
Quoziente indebitamento finanz	Debiti finanziari/PN	0,0033	0,0058	0,008	0,22	0,9	>3
Mezzi propri su cap.investito	PN/attivo	69,12%	68,49%	68,26%	77,3%	76,49%	<20%
Oneri fin.su fatturato	Interessi e oneri fin/ricavi vendita	0,10%	0,12%	0,12%	0,04%	0,16%	>5%
Indici disponibilità	Cred soci +cred entro es succ+attivo circ - cred oltre es+ratei risc/debiti entro es succ + ratei risc	173%	161%	172,88%	178,36%	168,11 %	<100%
Indice copertura primario	PN/immob-crediti entro es succ	1,37	1,31	1,361	1,24	1,21	<0,25
Indice copertura secondario	PN +fondi +tfr +debiti oltre es/immob - crediti entro es succ	1,4316	1,37	1,43	1,26	1,23	<1
Indice tesoreria primario	Cred soci +cred entro es succ+attività fnanz.correnti + disponibilità liq+ratei risc/debiti entro es succ + ratei risc	163%	168,77%	172,13%	178,21%	162,49 %	<90%
ROE	Utile/PN	0,727%	0,08%	0,12%	0,79%	0,46%	<0
ROI	Valore prod-altri ricavi-costi	5,80%	5,09%	4,09%	0,75%	0,67%	<0

	prod+oneri diversi/attivo						
ROS	Valore prod-costi prod/ricavi	0,75%	0,25%	0,08%	2,31%	2,11%	<0
ROA	Valore prod-costi prod/attivo	0,48%	0,14%	0,04%	0,75%	0,67%	<0

Cesena,09/06/2022\n

Sottoscritto digitalmente da  
\n\nSEVERI STEFANO\n