

OGGETTO: FILIERA ORTOFRUTTICOLA ROMAGNOLA S.C.P.A. – ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 3 MAGGIO 2018

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2017

Il Bilancio chiuso al 31/12/2017 presenta un utile di € 13.223 in riduzione rispetto al 2016 del 49,82%. Il valore della produzione è in calo rispetto al 2016 a seguito dell'utilizzo nel 2016 del fondo ammodernamento strutture per lavori di riqualificazione realizzati; i ricavi per vendite registrano un aumento del 5%. Anche i costi della produzione registrano un forte calo (-20,43%) in particolare i servizi (-21,53%) a seguito della riduzione delle spese per ammodernamento strutture mercatali, per le quali è stato effettuato stanziamento a fondo spese future per gli interventi da effettuare nel 2018 di euro 65.000.

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2016 e 2017:

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
ATTIVO	400.516,00	506.536,00	26,47%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	16.518,00	10.973,00	-33,57%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	372.951,00	488.396,00	30,95%
D) RATEI E RISCONTI	11.047,00	7.167,00	-35,12%
PASSIVO	400.516,00	506.536,00	26,47%
A) PATRIMONIO NETTO	179.374,00	192.597,00	7,37%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	5.293,00	105.147,00	100%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	18.001,00	12.165,00	-32,42%
D) DEBITI	190.426,00	189.739,00	-,36%
E) RATEI E RISCONTI	7.422,00	6.888,00	-7,19%
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0%

Dall'esame dello Stato Patrimoniale si rileva:

- Nell'attivo circolante: i crediti sono pari ad € 153.997 (- 12,83% rispetto al 2016)
- Titoli non immobilizzati sono pari ad € 250.185 con un incremento del 66,6%; sono costituiti principalmente da investimenti in titoli di stato
- Le disponibilità liquide, si incrementano del 82,45% assestandosi ad € 84.214
- Il fondo rischi si incrementa di € 99.854 di cui € 65.000 per lavori di ammodernamento programmati nel 2018 ed € 35.854 per controversie legali
- I debiti pari ad € 189.739 sono in linea con il valore 2016

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	179.374,00	192.597,00	7,37%
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	2.306,00	3.623,00	57,11%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0%
VII. Altre riserve	30.717,00	55.751,00	81,5%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	26.351,00	13.223,00	-49,82%

CONTO ECONOMICO	Consuntivo	Consuntivo	Scarto
------------------------	-------------------	-------------------	---------------

Copia analogica, ai sensi dell'art. 23 D.Lgs 82/2005 e s.m.i., del documento informatico sottoscritto digitalmente da Mei Manuela Lucia - data/ora inserimento 08/05/2018 13:04, registrato nel sistema documentale del Comune di Cesena con ID 2550773 - Delibera di Giunta 2018/120 del 03/05/2018 esecutiva dal 03/05/2018

	2016	2017	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.128.668,00	874.532,00	-22,52%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.071.697,00	852.763,00	-20,43%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	56.971,00	21.769,00	-61,79%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	425,00	830,00	95,29%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	57.396,00	22.599,00	-60,63%
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-31.045,00	9.376,00	-100%
23) Utile (Perdita) dell' Esercizio	26.351,00	13.223,00	-49,82%

Dettaglio valore della produzione:

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.128.668,00	874.532,00	-22,52%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	811.285,00	851.271,00	4,93%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., 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	317.383,00	23.261,00	-92,67%

Dettaglio costi della produzione:

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.071.697,00	852.763,00	-20,43%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.467,00	4.290,00	-21,53%
7) Spese per servizi	692.423,00	367.717,00	-46,89%
8) Spese per godimento di beni di terzi	172.372,00	173.671,00	,75%
9) Costi del personale	118.834,00	112.628,00	-5,22%
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.360,00	1.130,00	-16,91%
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	0,00	99.854,00	100%
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0%
14) Oneri diversi di gestione	81.241,00	93.473,00	15,06%

I compensi degli organi sociali ammontano

Amministratori	8.600
Collegio sindacale	7.921

Confronto con bilancio preventivo 2017

Non è possibile confrontare il preventivo 2017 con il bilancio consuntivo vista la diversa analiticità e la mancanza della parte patrimoniale; si riporta il confronto con valori aggregati:

COSTI	Prev .2017	Cons.2017	RICAVI	Prev.2107	Cons.2017
Servizi da terzi	156.000		Locazioni stand	690.000	
Stipendi	117.000		Posteggi	93.000	
Manut. ord e straord	70.000		Ingressi	55.000	
Spese amministrazione	23.000		Entrate varie	10.000	
Canone concess. comune	172.000				
Promozione	160.000				

Costi gen e altri oneri	65.000				
Accantonamenti	65.000				
Imposte	20.000				
Utile/perdita	0				
Totale costi	848.000	862.139	Totale ricavi	848.000	875.362

Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

INDICI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
Posizione Finanziaria Netta	196.271,00	334.399,00	70,38%
Risultato d'esercizio	26.351,00	13.223,00	-49,82%
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	3,36	2,72	-19,05%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	58.331,00	122.753,00	100%

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

Utile d'esercizio al 31/12/2017	Euro	13.223
5% a riserva legale	Euro	661,15
Residuo a riserva straordinaria	Euro	12.561,85

Punto... 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	%equilibrio finanz.
Attività a breve/passività a breve	1,802	1,584	=>1
Attività a breve – passività a breve	116.850	136.814	positivo

Analisi della solidità patrimoniale

	2016	2017	%equilibrio patrim.
(pass.a breve+pass.m./l.termine)/PN	1,233	1,630	=>1
PN/immobilizz.	10,859	17,552	=>1

Analisi redditività

	2016	2017	%equilibrio redd.
ROE	14,69%	6,87%	> 0
ROI	14,22%	4,30%	> 0

Si prende atto degli indicatori individuati dalla società che evidenziano per il 2017 una situazione economica e finanziaria in equilibrio

Cesena, 08/05/2018

Sottoscritto digitalmente da

MEI MANUELA LUCIA