

EVAM SPA

Situazione Economico Patrimoniale di periodo

Primo semestre 2020

Premessa

Il presente documento contiene una situazione **Economico Patrimoniale e Finanziaria** del primo semestre 2020 **chiuso al 30 giugno 2020.**

Per un giusto quadro di riferimento, relativamente all'emergenza sanitaria, si ricorda che **l'attività svolta dalla scrivente società** è rientrata nelle attività essenziali pertanto non ha subito alcun fermo produttivo. La società ha risentito solo in minima parte della necessaria riorganizzazione interna messa in atto per garantire l'attuazione di tutte le misure di prevenzione e controllo dettate dalle norme di legge e le buone pratiche.

Si ricorda inoltre, che la scrivente società risente in maniera significativa degli andamenti climatici presentando una doppia stagionalità che ne rende difficile la gestione produttiva. Alla **forte connotazione stagionale e picco di vendite nei mesi estivi e specificamente nei mesi di luglio e agosto, si contrappone la maggior disponibilità d'acqua che si registra nei primi mesi dell'anno.** Per questo motivo, la società è da sempre chiamata ad una difficile programmazione delle attività di imbottigliamento ed è costretta a stoccare prodotto nei primi mesi dell'anno per poter far fronte alle massicce vendite estive e soprattutto per poter ovviare al naturale calo estivo delle portate delle sorgenti.

Indice

| | |
|--|-------|
| Criteria di elaborazione della situazione Economico –Patrimoniale a consuntivo al 30.06.2020 | Pag 3 |
| Schema della situazione patrimoniale al 30.06.2020 | Pag 3 |
| Conto Economico Infra annuale al 30.06.2020 | Pag 6 |
| Prospetto dei dati principali bilanci dal 2014-2019 | Pag 8 |
| Informativa | Pag 9 |

Criteri di elaborazione della situazione Economico –Patrimoniale a consuntivo al 30.06.2020

La situazione redatta al **30.06.2020** è completa delle scritture di rettifica e assestamento a tale data tranne che per le imposte che non sono calcolate ed è redatta con gli stessi criteri e principi di un bilancio di esercizio.

Per alcune poste contabili ci si sia avvalsi di stime, peraltro oggettive, basate sul valore delle stesse poste nel periodo precedente o su dati prospettici disponibili perché incardinati in piani o programmi (ad esempio gli interessi su mutui).

I principali dati aggregati, laddove significativi, sono confrontati con i dati al 31.12.2019 per una analisi, di coerenza e per una valutazione sulla loro movimentazione.

Per ogni valutazione ci si è sempre ispirati al “**Principio di conservazione del rischio**” che impone di valutare gli aspetti ipotetici e stimati con maggiore peso, se negativi e viceversa, con peso minore, se positivi.

In merito alle poste riportate nella situazione si espone quanto segue:

Schema della situazione Patrimoniale al 30 giugno 2020

| ATTIVO | | | PASSIVO | | |
|----------------------------|---------------------|---------------|--------------------------|---------------------|--------------|
| Immobilizzazioni imm.li | | 549.419,12 | Capitale sociale | | 1.692.581,28 |
| Fondi di ammortamento | | -448.026,10 | Totale | 1.692.581,28 | |
| Totale | 101.393,00 | | Riserva conversione euro | | 0,27 |
| Immobilizzazioni mat.li | | 12.082.409,84 | Perdita portato a nuovo | | -398.372,64 |
| Fondi di ammortamento | | -5.063.772,81 | utile esercizio 2011 | | 17.386,46 |
| Totale | 7.018.687,03 | | utile esercizio 2012 | | 13.489,17 |
| Immobilizzazioni finan.rie | | 130.889,48 | perdita esercizio 2013 | | -146.036,97 |
| Totale | 130.703,48 | | perdite esercizio 2014 | | -55.588,46 |
| Giacenze M I e sussidiarie | | 322.223,13 | utile esercizio 2015 | | 237.020,70 |
| Totale | 322.223,13 | | utile esercizio 2016 | | 341.310,97 |
| Giacenze prodotto finito | | 740.199,11 | utile esercizio 2017 | | 110.065,08 |
| Totale | 740.199,11 | | utile esercizio 2018 | | 402.003,33 |
| Banche SBF RIBA | | 141.331,65 | Utile esercizio 2019 | | 233.042,49 |
| Totale | 141.331,65 | | Totale | 754.320,40 | |
| N. credito da ricevere | | 17.820,00 | Fondo rischi e oneri | | 615.681,53 |
| Totale | 17.820,00 | | Totale | 615.681,53 | |
| Fat. emet.re controllanti | | 45.685,16 | Fondo TFR dipendenti | | 482.885,33 |
| Totale | 45.685,16 | | Totale | 482.885,33 | |
| Rit. interessi bancari | | 17,64 | Banche C/C passivi | | 181.028,35 |

| | | | | | |
|------------------------------|---------------------|------------|---|---------------------|-------------------|
| Acconto IRAP | | 10.970,00 | Totale | 181.028,35 | |
| Acconto IRES | | 8.942,40 | Banche conto anticipi SBF | | 141.331,65 |
| Crediti Tributari | 19.930,04 | | Totale | 141.331,65 | |
| Anticipo a fornitori | | 3.625,00 | Mutuo ipotecario | | 2.950.000,00 |
| Crediti polizza TFR | | 31.043,34 | Finanz.ti bancari a breve | | 89.971,12 |
| Altri crediti | 34.668,34 | | Totale | 3.039.971,12 | |
| Crediti Verso Clienti | | 364.312,26 | Fornitori Fatture da ricevere | | 139.951,06 |
| Totale | 364.312,26 | | Totale | 139.951,06 | |
| Crediti vs clienti collegate | | 75.978,50 | Fornitori | | 657.538,12 |
| Totale | 75.978,50 | | Totale | 657.538,12 | |
| Cassa contanti - assegni | | 3.095,15 | Fatture ricevere controllanti | | 28.461,20 |
| Cassa contanti Le Ghiare | | 15,00 | Totale | 28.461,20 | |
| Totale | 3.110,15 | | Debiti comm.li vs controllanti | | 285.692,90 |
| Banche c/correnti attivi | | 23.674,16 | Totale | 285.692,90 | |
| Totale | 23.674,13 | | Erario c/ IVA ordinaria | | 81.221,67 |
| Risconti attivi | | 2.700,00 | Debiti imposte esercizio | | 33.768,11 |
| Totale | 2.700,00 | | Erario IVA pregressa rateizzi in essere | | 182.984,99 |
| | | | Erario c/ Irpef ordinaria | | 30.375,83 |
| | | | Totale | 328.350,60 | |
| | | | Debiti INPS INAIL ordinari | | 38.589,56 |
| | | | Totale | 38.589,56 | |
| | | | Comp. ammi.ri liquidare | | 11.944,98 |
| | | | Personale c/retribuzioni | | 41.090,56 |
| | | | Debiti diversi ordinari | | 62.997,22 |
| | | | Totale | 111.032,76 | |
| | | | Cauzioni Vuoti da Clienti | | 2.036,84 |
| | | | Totale | 2.036,84 | |
| | | | Ratei passivi | | 98.212,40 |
| | | | Risconti passivi | | 99.563,71 |
| | | | Totale | 197.776,11 | |
| Totale Attivo | 9.042.602,07 | | Totale Passivo | 8.697.228,81 | |
| | | | totale a pareggio | | 345.373,26 |

Conto Economico infra annuale al 30.06.2020

Per quanto riguarda **la situazione economica**, i dati al **30.06.2020** sono stati calcolati nel rispetto dei principi di bilancio e sono stati aggregati secondo lo schema di bilancio di cui al Codice Civile, articolo 2423 e seguenti. I dati così ottenuti sono, nello schema seguente, confrontati con quelli della stessa situazione al 30 giugno e al 31.12. dell'anno precedente.

| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | 30/06/19 | 31/12/19 | 30/06/20 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.380.307 | 4.648.960 | 2.465.683 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 314.646 | 349.383 | 53.864 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | | |
| Altri | 1.567 | 41.110 | 3.976 |
| Contributi in conto esercizio | 5.899 | 9.275 | 8.467 |
| <u>Totale altri ricavi e proventi (5)</u> | <u>7.466</u> | <u>50.385</u> | <u>12.443</u> |
| | | | |
| Totale valore della produzione (A) | 2.702.419 | 5.048.728 | 2.531.990 |

| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | 30/06/19 | 31/12/19 | 30/06/20 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.400.291 | 2.546.742 | 1.089.936 |
| 7) Per servizi | 450.895 | 849.035 | 359.547 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 36.476 | 75.930 | 48.751 |
| 9) Per il personale: | | | |
| a) Salari e stipendi | 275.103 | 585.813 | 281.786 |
| b) Oneri sociali | 104.568 | 193.936 | 98.798 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 26.013 | 46.672 | 25.416 |
| e) Altri costi | 2.256 | 6.133 | 2.048 |
| Totale costi per il personale (9) | 407.940 | 832.554 | 408.047 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 12.117 | 25.547 | 13.937 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 108.973 | 217.148 | 110.223 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide | | 1.705 | 10.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni (10) | 121.090 | 244.400 | 134.160 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 40.693 | 57.348 | 76.633 |
| 13) Altri accantonamenti | | 10.000 | 10.000 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 3.724 | 69.174 | 7.565 |
| Totale costi della produzione (B) | 2.461.108 | 4.685.183 | 2.134.639 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 241.311 | 363.545 | 397.351 |

| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | 30/06/19 | 31/12/19 | 30/06/20 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | | 1.339 | 650 |
| Altri | 1 | 55 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti (d) | | | |
| Totale altri proventi finanziari (16) | 1 | 1.394 | 650 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | | |
| Altri | 48.694 | 109.930 | 52.628 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari (17) | 48.694 | 109.930 | 52.628 |
| Perdite su crediti | | | |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | -48.693 | -108.536 | -51.978 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | 192.618 | 255.009 | 345.373 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | | |
| Imposte correnti | | 18.972 | |
| Imposte anticipate differite | | 2.995 | |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22) | | 21.967 | |
| 23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 192.618 | 233.042 | 345.373 |

Prospetto dei dati principali dei bilanci dal 2014- 2019

I **dati economico - patrimoniali più rilevanti dei bilanci 2014-2019** (facenti riferimento all'assetto dirigenziale in essere dal primo semestre 2014 ad oggi) sono sinteticamente riportati nella tabella sinottica seguente:

| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Valore produzione | 5.048.728 | 4.994.850 | 4.339.631 | 5.112.641 | 4.751.032 | 4.890.975 |
| Margine A-B | 363.545 | 558.830 | 242.407 | 497.406 | 282.012 | 212.881 |
| Risultato lordo | 255.009 | 440.016 | 125.233 | 383.180 | 286.901 | 2.706 |
| Risultato netto | 233.042 | 402.003 | 110.065 | 341.311 | 237.021 | (55.588) |
| Capitale Sociale | 1.692.581 | 1.692.581 | 1.692.581 | 1.692,581 | 1.692.581 | 1.706.253 |
| Patrimonio Netto | 2.446.901 | 2.213.863 | 1.811.857 | 1.701.793 | 1.701.793 | 1.371.471 |

L'anno 2019 ha segnato una nuova flessione del fatturato dopo la ripresa del 2018. Le motivazioni sono da ricercarsi nella leggera riduzione di prezzo per il prodotto Amorosa. Una parte della riduzione è stata solo temporanea ed è stata già riassorbita, mentre, un'altra parte seppure definitiva è stata compensata dalla riduzione del meccanismo premiale di fine esercizio.

Dopo la flessione del 2019 il fatturato è tornato a crescere per entrambe i prodotti ed in particolare per Amorosa è tornato sui livelli 2018.

Si richiama l'attenzione degli interessati sul fatto che il **Patrimonio Societario** abbia superato in misura netta e significativa i due milioni di euro segnando un incremento di quasi un milione di euro nel periodo 2014-2019.

Informativa

L'amministrazione e la direzione della EVAM S.p.a. restano comunque a disposizione per tutte gli approfondimenti che i diretti interessati riterranno indispensabili o anche solo utili al fine di meglio comprendere la situazione aziendale infra annuale. (Il documento è stato predisposto dagli uffici amministrativi di EVAM S.p.a. con la supervisione del Direttore Generale a cui riferirsi per ogni esigenza e per ogni dettaglio con mail al seguente indirizzo: e.cervone@acquafonteviva.it)

Massa Lì 30 luglio 2020

Il direttore generale

Ermanno Cervone

A rectangular box containing a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Ermanno Cervone'.