

## **SERVIZI PER MODICA S.R.L.**

Sede in MODICA (RG) - P.ZA PRINCIPE DI NAPOLI n. 17  
Capitale sociale Euro 100.000 i.v.  
Numero di Iscrizione al Registro delle Imprese di RG e codice fiscale 01287240889  
N. REA 00107999 di RG

### **Relazione sulla Gestione del bilancio al 31/12/2011**

*Signori Soci,*

*Vi diamo lettura della relazione sulla gestione che, a norma dell'art. 2428 del codice civile, correda il bilancio d'esercizio al 31/12/2011 sottoposto al Vostro esame.*

#### **Andamento della gestione con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti**

Le risultanze del bilancio chiuso al 31/12/2011 confermano la notevole espansione dell'attività sin dalla costituzione della società. L'esercizio che si è appena concluso chiude infatti con un utile fiscale di euro 31.527,22 e di una perdita civile dovuta al calcolo delle imposte di competenza di euro -21.458, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 25.696 e delle imposte di competenza per Euro 52.648, mentre i ricavi netti assommano ad Euro 2.268.494, con un incremento di circa il 140% rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi dell'art. 4 dello statuto sociale, la società opera prevalentemente nel settore dei servizi pubblici a rete, quali servizio depurazione acque, servizio di pulizia del Palazzo di giustizia e degli immobili di proprietà o disponibilità del Comune, l'attività di trasporto scolastico, le attività di lettura contatori, manovre rete idrica, trasporto acqua potabile e piccoli lavori facchinaggio e manutenzione.

Con particolare riferimento ai fatti di rilievo accaduti nell'esercizio, segnaliamo che:

- In data 07/03/2011 presso il notaio Morello in Ispica (RG) con atto n. 45061 registrato il 23/03/2011 con serie 1506 avviene il cambiamento della denominazione della società in "Servizi per Modica", a seguito di delibera del consiglio comunale del 29/12/2010 e l'aumento del capitale sociale ad euro 100.000,00 (centomila).
- In data 19/04/2011 con verbale di assemblea ordinaria il Dott. Modica Martino rassegna le proprie dimissioni e viene nominato contestualmente l'attuale amministratore unico, Dott. Guastella Antonio.

Tra i nuovi servizi avviati nel corso dell'esercizio segnaliamo infine che il 30/04/2011 con atto di cessione di ramo d'azienda effettuato presso il Notaio

Morello in Ispica (RG), n. 45334 repertorio e n. 17407 raccolta, registrato in Modica il 24 Maggio 2011 al n. 2583, la società Modica Multiservizi S.p.A. in liquidazione cede:

- i servizi strumentali riguardanti attività di trasporto scolastico, servizio di pulizia immobili di proprietà o disponibilità comunale, servizi vari di lettura contatori, manovre rete idrica, trasporto acqua potabile, interventi di facchinaggio e manutenzione;
- il patrimonio aziendale di cui fanno parte n. 21 autocarri, n. 2 motocicli, n. 2 autovetture, n. 1 miniescavatore, n. 2 cassoni, attrezzature varie.

Nella cessione sono compresi il personale dipendente e le passività indicate nella perizia riportata in allegato all'atto di cessione, la cessione è avvenuta al prezzo di euro 53.216,00 da pagare entro 3 anni dalla data di cessione.

Per quanto riguarda le variazioni più significative intervenute rispetto all'esercizio precedente sul fronte dei ricavi e dei costi, sottolineiamo quanto segue:

La società ha ottenuto per il 2011 un valore delle prestazioni pari ad euro 2.268.494 rispetto a quello dell'anno precedente di euro 948.950, risulta quindi evidente un incremento di circa il 140% della produttività, le unità produttive incidono nella seguente maniera: 12,64% pulizie del Tribunale, 20,96% Servizio scuolabus, 33,82% Depuratore Comune di Modica, 21,15% Servizi polivalenti, 11,43% Pulizia immobili comunali.

Riguardo ai centri di costo bisogna rilevare che ad esclusione del Depuratore del Comune di Modica che chiude con un margine di euro 210.122,57 e della pulizia degli immobili comunali euro 55.936,84, tutte le altre utenze risultano in perdita, le pulizie del Tribunale chiudono con una differenza negativa di euro 63.444,68, i servizi polivalenti evidenziano una perdita di euro 81.687,10, la più rilevante è il servizio scuolabus dovuta anche alle spese elevate per manutenzioni e carburante e la percentuale di incidenza del costo del personale pari al 68,97%.

L'obiettivo che si pone l'amministratore difatti per il 2012 è quello di ridurre le spese e costi con criteri di efficienza, efficacia ed economicità e chiedere al socio unico Comune di Modica, un maggior intervento economico per le prestazioni in perdita in quanto non si riesce a porre un sano equilibrio costi-ricavi, per poter da entrambe le parti lavorare in modo solidale per poter riuscire a rendere stabile la struttura operativa e garantire il posto di lavoro al personale dipendente.

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, stante la scarsa liquidità avuta in media durante tutto l'esercizio e la presenza rilevante di mezzi di terzi, la stessa non assume valore positivo. Riguardo alla situazione creditoria è vantato un credito di circa 2.900.000,00 euro (con indice di durata 463, con variazione del -45%), i debiti ammontano a circa 2.000.000,00 euro (con un indicatore pari a 248 giorni, che subisce la variazione del -41%), ad esclusione di quelli tributari.

Il disposto del nuovo comma 2 dell'art. 2428 del codice civile, introdotto dal D.Lgs. n. 32/2007, richiede un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione; analisi che deve essere

corredata dagli opportuni indicatori di risultato finanziari. Di seguito, pertanto, si espongono:

- lo schema di **riclassificazione del conto economico a valore aggiunto**;
- lo schema di **riclassificazione dello stato patrimoniale a liquidità ed esigibilità**;
- i principali **indicatori finanziari**.

### Conto economico a valore aggiunto

DESCRIZIONE	31/12/2011	%	31/12/2010	%	VARIAZ.	VARIAZ %
Ricavi netti di esercizio (Fatturato)	2.398.521	100,00	1.161.052	100,00	1.237.469	106,58
Variazione rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti, semilavorati, lavori in corso su ordinazione	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>VALORE EFFETTIVO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.398.521</b>	<b>100,00</b>	<b>1.161.052</b>	<b>100,00</b>	<b>1.237.469</b>	<b>106,58</b>
Rimanenze iniziali	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Acquisti	295.662	12,32	343.820	29,61	-48.158	-14,00
Rimanenze finali	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>CONSUMI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO</b>	<b>295.662</b>	<b>12,32</b>	<b>343.820</b>	<b>29,61</b>	<b>-48.158</b>	<b>-14,00</b>
Costi commerciali	2.051	0,08	65	0,00	1.986	3055,38
Costi amministrativi	153.511	6,40	120.002	10,33	33.509	27,92
Costi generali	142.156	5,92	117.979	10,16	24.177	20,49
<b>SPESE PER SERVIZI</b>	<b>297.718</b>	<b>12,41</b>	<b>238.046</b>	<b>20,50</b>	<b>59.672</b>	<b>25,06</b>
<b>VALORE AGGIUNTO (DA GESTIONE CARATTERISTICA)</b>	<b>1.805.141</b>	<b>75,26</b>	<b>579.186</b>	<b>49,88</b>	<b>1.225.955</b>	<b>211,66</b>
Ricavi e proventi extragestione caratteristica	705	0,02	1.462	0,12	-757	-51,77
Costi e oneri extragestione caratteristica	1	0,00	3.100	0,26	-3.099	-99,96
<b>VALORE AGGIUNTO LORDO GLOBALE</b>	<b>1.805.845</b>	<b>75,28</b>	<b>577.548</b>	<b>49,74</b>	<b>1.228.297</b>	<b>212,67</b>
Ammortamento delle immobilizzazioni	25.696	1,07	2.613	0,22	23.083	883,39
<b>VALORE AGGIUNTO NETTO GLOBALE</b>	<b>1.780.149</b>	<b>74,21</b>	<b>574.935</b>	<b>49,51</b>	<b>1.205.214</b>	<b>209,62</b>

*Tale valore aggiunto viene così distribuito in base ai percettori:*

PERCETTORI	TIPOLOGIA DI REMUNERAZIONE	31/12/2011	%	31/12/2010	%	VARIAZ.	VARIAZ %
<b>DIPENDENTI</b>	Salari e stipendi, oneri sociali	1.656.582	93,05	518.092	90,11	1.138.490	219,74
	Quota annua TFR - IFR	83.321		25.728		57.593	

			4,68		4,47		223,85
<b>STATO</b>	Imposte	52.648		19.307		33.341	
			2,95		3,35		172,68
<b>TERZI FINANZIATORI</b>	Oneri finanziari	9.056		26.003		-16.947	
			0,50		4,52		-65,17
<b>SOCI E AZIONISTI</b>	Utili	-21.458	-1,20	-14.195	-2,46	-7.263	
							51,16
<b>VALORE AGGIUNTO DISTRIBUITO</b>		1.780.149		574.935		1.205.214	
			100,00		100,00		209,62

**Stato patrimoniale a liquidità - esigibilità (criterio finanziario)**

DESCRIZIONE	31/12/2011	%	31/12/2010	%	VARIAZ.	VARIAZ. %
Disponibilità liquide	165.309	4,93	32.994	1,35	132.315	401,02
Titoli di stato e attività finanziarie facilmente liquidabili	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>165.309</b>	<b>4,93</b>	<b>32.994</b>	<b>1,35</b>	<b>132.315</b>	<b>401,02</b>
Crediti commerciali scadenti entro l'esercizio successivo	2.912.362	86,88	2.391.991	98,44	520.371	21,75
Crediti finanziari scadenti entro esercizio successivo	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Crediti diversi scadenti entro esercizio successivo	5.825	0,17	0	0,00	5.825	N.C.
Partecipazioni non immobilizzate liquidabili entro esercizio successivo	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Ratei e risconti attivi entro esercizio successivo	27.683	0,82	0	0,00	27.683	N.C.
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>2.945.870</b>	<b>87,88</b>	<b>2.391.991</b>	<b>98,44</b>	<b>553.879</b>	<b>23,15</b>
Rimanenze	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>MAGAZZINO</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>N.C.</b>
<b>ATTIVITA' A BREVE</b>	<b>3.111.179</b>	<b>92,81</b>	<b>2.424.985</b>	<b>99,80</b>	<b>686.194</b>	<b>28,29</b>
Immobilizzazioni materiali	232.042	6,92	4.695	0,19	227.347	4842,32
Immobilizzazioni immateriali	8.657	0,25	0	0,00	8.657	N.C.
Immobilizzazioni finanziarie	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Crediti scadenti oltre l'esercizio successivo	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>ATTIVITA' IMMOBILIZZATE</b>	<b>240.699</b>	<b>7,18</b>	<b>4.695</b>	<b>0,19</b>	<b>236.004</b>	<b>5026,70</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.351.878</b>	<b>100,00</b>	<b>2.429.680</b>	<b>100,00</b>	<b>922.198</b>	<b>37,95</b>
Debiti finanziari scadenti entro l'esercizio successivo	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Debiti commerciali scadenti entro l'esercizio successivo	1.044.179	31,15	1.146.073	47,16	-101.894	-8,89
Debiti diversi scadenti entro l'esercizio successivo	1.759.569	52,49	660.521	27,18	1.099.048	166,39
Ratei e risconti passivi entro l'esercizio successivo	86.116	2,56	166.815	6,86	-80.699	-48,37
<b>PASSIVITA' A BREVE</b>	<b>2.889.864</b>	<b>86,21</b>	<b>1.973.409</b>	<b>81,22</b>	<b>916.455</b>	<b>46,44</b>

Fondo TFR e fondi indennità di fine rapporto	0	0,00	78.261	3,22	-78.261	-100,00
Fondi per rischi e oneri	52.648	1,57	0	0,00	52.648	N.C.
Debiti finanziari scadenti oltre l'esercizio successivo	313.787	9,36	330.973	13,62	-17.186	-5,19
Debiti commerciali scadenti oltre l'esercizio successivo	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Debiti diversi scadenti oltre l'esercizio successivo	26.802	0,79	26.802	1,10	0	0,00
Ratei e risconti passivi oltre l'esercizio successivo	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>PASSIVITA' A MEDIO/LUNGO TERMINE</b>	<b>393.237</b>	<b>11,73</b>	<b>436.036</b>	<b>17,94</b>	<b>-42.799</b>	<b>-9,81</b>
Capitale Sociale	100.000	2,98	10.000	0,41	90.000	900,00
Riserve	540	0,01	24.430	1,00	-23.890	-97,78
Utili/perdite portati a nuovo	-10.305	-0,30	0	0,00	-10.305	N.C.
Risultato di bilancio	-21.458	-0,64	-14.195	-0,58	-7.263	51,16
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>68.777</b>	<b>2,05</b>	<b>20.235</b>	<b>0,83</b>	<b>48.542</b>	<b>239,89</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO..</b>	<b>3.351.878</b>	<b>100,00</b>	<b>2.429.680</b>	<b>100,00</b>	<b>922.198</b>	<b>37,95</b>

**Indicatori della situazione economica**

INDICE	31/12/2011	31/12/2010	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
ROE (%)	-23,77	-41,22	17,45	-42,33
ROI (%)	-2,69	-4,05	1,36	-33,58
ROS (%)	-3,98	-9,56	5,58	-58,36
Ebit	-90.484,70	-98.505,04	8.020,34	-8,14
Incidenza OF (%)	0,39	2,52	-2,13	-84,52

**Indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria**

INDICE	31/12/2011	31/12/2010	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
Indice di struttura secco	0,28	4,30	-4,02	-93,48
Indice di struttura allargato	1,91	97,18	-95,27	-98,03
Indice di rigidità degli impieghi	0,07	0,00	0,07	N.C.
Indice di indebitamento	0,02	0,00	0,02	N.C.
Indice di disponibilità	1,07	1,22	-0,15	-12,29
CCN	221.315,43	451.576,12	-230.260,69	-50,99
Indice di tesoreria	1,07	1,22	-0,15	-12,29
Giorni di giacenza magazzino	0,00	0,00	0,00	N.C.
Giorni durata crediti	462,84	836,20	-373,36	-44,64
Giorni durata debiti	248,30	418,19	-169,89	-40,62

Dall'analisi effettuata possiamo affermare che [...].

**Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

I processi produttivi posti in essere dalla società impattano in misura molto limitata sul territorio: l'emissione di sostanze inquinanti è stata ulteriormente ridotta in virtù degli investimenti realizzati per l'adeguamento degli impianti e il consumo delle risorse naturali è pressoché nullo.

Con riferimento all'impatto dei rischi e degli oneri ambientali sulla posizione finanziaria della società nei confronti delle questioni ambientali, si segnala che riguardo ai servizi forniti per la gestione del Depuratore comunale e del servizio scuolabus, l'utilizzo dei rotorii Mammuto per il primo e la collaborazione con il direttore tecnico dell'impianto Ing. Modica Martino e una manutenzione più accurata per il secondo, permettono una salvaguardia maggiore e più mirata per l'ambiente.

Per quanto riguarda il clima sociale, politico e sindacale, confermiamo che non sono esistite, né sono prevedibili in un prossimo futuro, tensioni di alcun genere fra e con il personale. Al contrario, abbiamo constatato, con estrema soddisfazione, che fra di loro regna un clima di buona collaborazione favorito certamente dall'atteggiamento dei vari capi reparto che si sono dimostrati esigenti ma comprensivi.

Riguardo alle retribuzioni purtroppo il ritardato pagamento ha creato qualche disagio e degli scioperi dei dipendenti che hanno manifestato per poter avere degli acconti sugli stipendi.

**Nell'ultimo anno si sono verificati n. 9 infortuni.**

**Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

IMMOBILIZZAZIONI	ACQUISIZIONI NELL'ESERCIZIO
Software e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	880,00
Altre immobilizzazioni immateriali	8.750,00
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature industriali e commerciali	55.115
Altri beni	172.981

Per un commento su tali investimenti si rinvia a quanto esposto in Nota integrativa.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Ad oggi non si rilevano eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale e finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dal bilancio o da richiedere rettifiche od annotazioni integrative allo stesso.

E' da segnalare la proroga dei contratti fino al 31/12/2012.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Riteniamo che le strategie intraprese per far fronte alle nuove sfide competitive, potranno dare i loro frutti già a partire dall'esercizio 2012, nel quale ci auguriamo che la Società possa ottenere dei soddisfacenti livelli di redditività.

Informiamo che vi sono in corso delle trattative su potenziali affidamenti riguardanti la manutenzione del verde pubblico per circa euro 40.000,00.

### **Adozione del codice etico e del modello di organizzazione, gestione e controllo**

La società, in ottemperanza al disposto del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231, recante la disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, ha adottato già a partire dal 2011 il codice etico contenente l'insieme dei diritti, dei doveri e delle responsabilità della società stessa nei confronti di tutti i portatori di interessi (dipendenti, fornitori, clienti, Pubblica Amministrazione, azionisti/soci, mercato finanziario, ...).

Dopo aver inventariato i diversi ambiti aziendali di attività, ed aver analizzato per ogni ambito i potenziali rischi connessi, la società ha inoltre formalizzato un modello organizzativo che prevede la precisa attribuzione di compiti e responsabilità ed introduce tanto un sistema sanzionatorio quanto un sistema premiante finalizzati ad indirizzare le attività del personale operativo e manageriale verso l'efficiente conseguimento degli obiettivi aziendali. Il modello adottato appare idoneo a prevenire i reati dei quali la società può essere responsabile (ed identificati principalmente nei reati societari, nei reati connessi alla violazione della normativa in materia di tutela della salute e di sicurezza sul lavoro e nella truffa in danno della Pubblica Amministrazione).

Il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del modello e di curarne l'aggiornamento è stato affidato ad un apposito Organismo, dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo.

L'amministrazione ha cercato di gestire l'affidamento dei vari servizi garantendo un livello qualitativamente buono per la tutela della sicurezza per i lavoratori e per l'ambiente.

E' stato inoltre installato il rilevatore elettronico delle presenze Bage per poter avere un maggior controllo sul personale riguardo al rispetto degli orari di lavoro e allo stesso tempo ottenere una riduzione di costi per la minore vigilanza da effettuare sul personale.

### **Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi del punto 26 dell'allegato al D.Lgs. n. 196/2003 recante il Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società ha redatto il documento programmatico sulla sicurezza secondo i termini e le modalità ivi indicate. Inoltre per il 2012 è stato previsto un Preposto alla sicurezza per ottenere maggiori controlli e un minor rischio sul lavoro.

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

<b>Perdita d'esercizio al 31/12/2011</b>	<b>Euro</b>	<b>-21.457,78</b>
5% a riserva legale	Euro	
A riserva straordinaria	Euro	
A riserva statutaria	Euro	
A riserva indisponibile	Euro	
A dividendo	Euro	
Da ripianare in esercizi futuri	Euro	-21.457,78

\* \* \* \* \*

Si ricorda che, nella seduta del 04/04/2012, ai sensi degli artt. 2364 e 2478 bis del codice civile e dell'art. 24 dello statuto sociale, è stato ritenuto opportuno usufruire del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio per convocare l'assemblea dei soci per l'approvazione del presente bilancio in quanto nel 2011 la società ha trasferito la propria sede operativa.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato, unitamente alla proposta di destinazione del risultato dell'esercizio.

MODICA (RG), lì 30/05/2012

L'Amministratore unico

