**#AZI00003SERVIZI PER MODICA S.R.L.#AZI00003End**

Sede in #AZI00004MODICA (RG)#AZI00004End - #AZI00005P.ZA PRINCIPE DI NAPOLI#AZI00005End n. #AZI0000617#AZI00006End

#AZI00014Capitale sociale Euro 100.000 i.v.#AZI00014End

Numero di Iscrizione al Registro delle Imprese di #AZI00010RG#AZI00010End e codice fiscale #AZI0000101287240889#AZI00001End

N. REA #AZI0001100107999#AZI00011End di #AZI00010RG#AZI00010End

**Relazione sulla Gestione del bilancio al #BIL0000431/12/2014#BIL00004End**

Signori Soci,

Vi diamo lettura della relazione sulla gestione che, a norma dell’art. 2428 del codice civile, correda il bilancio d’esercizio al #BIL0000431/12/2014#BIL00004End sottoposto al Vostro esame.

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

Le risultanze del bilancio chiuso al #BIL0000431/12/2014#BIL00004End confermano il punto di pareggio ottenuto nell'esercizio sociale. L’esercizio che si è appena concluso chiude infatti con un utile di euro #PCO85803728#PCO85803End, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro #PCO6860353.701#PCO68603End e delle imposte di competenza per Euro #PCO8480323.627#PCO84803End, mentre i ricavi netti assommano ad Euro #PCO581032.272.532#PCO58103End, con un incremento del 20-25% rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi dell’art.4 dello statuto sociale, la società opera prevalentemente nel settore dei servizi strumentali a favore del Comune di Modica, Socio Unico, quali servizio depurazione acque, servizio di pulizia del Palazzo di Giustizia e degli immobili di proprietà o disponibilità del Comune di Modica , l'attività di trasporto scolastico, lettura contatori, manovra rete idrica, trasporto acqua potabile, lavori di facchinaggio e piccoli lavori di manutenzione idrica e stradale, logistica.

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

- cig per 5 mensilità;

- politiche di riduzione di costi verso fornitori e verso professionisti;

- riduzione costi quali carburante;

- aumento del fatturato.

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, stante la disponibile liquidità e la presenza di mezzi di terzi, la stessa non assume valore positivo. Sono presenti degli affidamenti bancari di modesto importo e si è cercato a inizi 2015 di ridurre in parte il debito verso dipendenti e altri.

Il disposto del nuova 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**.

Infatti i bilanci redatti secondo gli obblighi di legge non consentono un’adeguata interpretazione dei risultati aziendali, in quanto la disposizione delle voci nei diversi aggregati non consente sempre di valutarne alcune caratteristiche essenziali. Le riclassificazioni di bilancio permettono di risolvere questa problematica in quanto scompongono le voci di bilancio – sia di stato patrimoniale che di conto economico ‐ riaggregandole in raggruppamenti con caratteristiche omogenee che permettono di leggere in modo più adeguato i risultati e le performance aziendali.

Per quanto concerne il conto economico si procede alla riclassifica secondo lo schema del valore aggiunto:

Con questa struttura di riclassifica è possibile determinare sia il valore della produzione effettuata, sia il valore aggiunto. I costi aziendali sono differenziati in base alla loro **destinazione** verso **soggetti esterni** o verso **soggetti interni**; in tal senso si può parlare, rispettivamente, di costi aziendali in senso stretto (derivanti dai rapporti esterni) e di “ricchezza distribuita”(ai soggetti partecipanti all’attività economica dell’impresa): per la precisione tale schema permette ai terzi di conoscere qual è l’ammontare del valore aggiunto e come è stato distribuito tra i diversi stakeholders (portatori di interessi).

Conto economico a valore aggiunto

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESCRIZIONE** | **#BIL0000431/12/2014#BIL00004End** | ***%*** | **#BIL0000631/12/2013#BIL00006End** | ***%*** | **VARIAZ.** | ***VARIAZ %*** |
| Ricavi netti di esercizio (Fatturato) | #ANA01011 2.274.988#ANA01011End | *#ANA01012 100,00#ANA01012End* | #ANA01013 1.844.691#ANA01013End | *#ANA01014 100,00#ANA01014End* | #ANA01015 430.297#ANA01015End | *#ANA01016 23,32#ANA01016End* |
| Variazione rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti, semilavorati, lavori in corso su ordinazione | #ANA01021 0#ANA01021End | *#ANA01022 0,00#ANA01022End* | #ANA01023 0#ANA01023End | *#ANA01024 0,00#ANA01024End* | #ANA01025 0#ANA01025End | *#ANA01026N.C.#ANA01026End* |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | #ANA01031 0#ANA01031End | *#ANA01032 0,00#ANA01032End* | #ANA01033 0#ANA01033End | *#ANA01034 0,00#ANA01034End* | #ANA01035 0#ANA01035End | *#ANA01036N.C.#ANA01036End* |
| **VALORE EFFETTIVO DELLA PRODUZIONE** | **#ANA01041 2.274.988#ANA01041End** | ***#ANA01042 100,00#ANA01042End*** | **#ANA01043 1.844.691#ANA01043End** | ***#ANA01044 100,00#ANA01044End*** | **#ANA01045 430.297#ANA01045End** | ***#ANA01046 23,32#ANA01046End*** |
| Rimanenze iniziali | #ANA01051 0#ANA01051End | *#ANA01052 0,00#ANA01052End* | #ANA01053 0#ANA01053End | *#ANA01054 0,00#ANA01054End* | #ANA01055 0#ANA01055End | *#ANA01056N.C.#ANA01056End* |
| Acquisti | #ANA01061 273.337#ANA01061End | *#ANA01062 12,01#ANA01062End* | #ANA01063 379.224#ANA01063End | *#ANA01064 20,55#ANA01064End* | #ANA01065 -105.887#ANA01065End | *#ANA01066 -27,92#ANA01066End* |
| Rimanenze finali | #ANA01071 0#ANA01071End | *#ANA01072 0,00#ANA01072End* | #ANA01073 0#ANA01073End | *#ANA01074 0,00#ANA01074End* | #ANA01075 0#ANA01075End | *#ANA01076N.C.#ANA01076End* |
| CONSUMI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO | #ANA01081 273.337#ANA01081End | *#ANA01082 12,01#ANA01082End* | #ANA01083 379.224#ANA01083End | *#ANA01084 20,55#ANA01084End* | #ANA01085 -105.887#ANA01085End | *#ANA01086 -27,92#ANA01086End* |
| Costi commerciali | #ANA01091 141#ANA01091End | *#ANA01092 0,00#ANA01092End* | #ANA01093 142#ANA01093End | *#ANA01094 0,00#ANA01094End* | #ANA01095 -1#ANA01095End | *#ANA01096 -0,70#ANA01096End* |
| Costi amministrativi | #ANA01101 155.301#ANA01101End | *#ANA01102 6,82#ANA01102End* | #ANA01103 255.691#ANA01103End | *#ANA01104 13,86#ANA01104End* | #ANA01105 -100.390#ANA01105End | *#ANA01106 -39,26#ANA01106End* |
| Costi generali | #ANA01111 89.951#ANA01111End | *#ANA01112 3,95#ANA01112End* | #ANA01113 107.352#ANA01113End | *#ANA01114 5,81#ANA01114End* | #ANA01115 -17.401#ANA01115End | *#ANA01116 -16,20#ANA01116End* |
| SPESE PER SERVIZI | #ANA01121 245.393#ANA01121End | *#ANA01122 10,78#ANA01122End* | #ANA01123 363.185#ANA01123End | *#ANA01124 19,68#ANA01124End* | #ANA01125 -117.792#ANA01125End | *#ANA01126 -32,43#ANA01126End* |
| **VALORE AGGIUNTO (DA GESTIONE CARATTERISTICA)** | **#ANA01131 1.756.258#ANA01131End** | ***#ANA01132 77,19#ANA01132End*** | **#ANA01133 1.102.282#ANA01133End** | ***#ANA01134 59,75#ANA01134End*** | **#ANA01135 653.976#ANA01135End** | ***#ANA01136 59,32#ANA01136End*** |
| Ricavi e proventi extragestione caratteristica | #ANA01141 122.600#ANA01141End | *#ANA01142 5,38#ANA01142End* | #ANA01143 255.516#ANA01143End | *#ANA01144 13,85#ANA01144End* | #ANA01145 -132.916#ANA01145End | *#ANA01146 -52,01#ANA01146End* |
| Costi e oneri extragestione caratteristica | #ANA01151 4.000#ANA01151End | *#ANA01152 0,17#ANA01152End* | #ANA01153 0#ANA01153End | *#ANA01154 0,00#ANA01154End* | #ANA01155 4.000#ANA01155End | *#ANA01156N.C.#ANA01156End* |
| **VALORE AGGIUNTO LORDO GLOBALE** | **#ANA01161 1.874.858#ANA01161End** | ***#ANA01162 82,41#ANA01162End*** | **#ANA01163 1.357.798#ANA01163End** | ***#ANA01164 73,60#ANA01164End*** | **#ANA01165 517.060#ANA01165End** | ***#ANA01166 38,08#ANA01166End*** |
| Ammortamento delle immobilizzazioni | #ANA01171 53.701#ANA01171End | *#ANA01172 2,36#ANA01172End* | #ANA01173 52.045#ANA01173End | *#ANA01174 2,82#ANA01174End* | #ANA01175 1.656#ANA01175End | *#ANA01176 3,18#ANA01176End* |
| **VALORE AGGIUNTO NETTO GLOBALE** | **#ANA01181 1.821.157#ANA01181End** | ***#ANA01182 80,05#ANA01182End*** | **#ANA01183 1.305.753#ANA01183End** | ***#ANA01184 70,78#ANA01184End*** | **#ANA01185 515.404#ANA01185End** | ***#ANA01186 39,47#ANA01186End*** |

Tale valore aggiunto viene così distribuito in base ai percettori:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PERCETTORI**  (*stakeholders*) | **TIPOLOGIA DI REMUNERAZIONE** | **#BIL0000431/12/2014#BIL00004End** | ***%*** | **#BIL0000631/12/2013#BIL00006End** | ***%*** | **VARIAZ.** | ***VARIAZ %*** |
| ***DIPENDENTI*** | Salari e stipendi , oneri sociali | #ANA02011 1.640.619#ANA02011End | *#ANA02012 90,08#ANA02012End* | #ANA02013 1.535.503#ANA02013End | *#ANA02014 117,59#ANA02014End* | #ANA02015 105.116#ANA02015End | *#ANA02016 6,84#ANA02016End* |
|  | Quota annua TFR - IFR | #ANA02021 110.644#ANA02021End | *#ANA02022 6,07#ANA02022End* | #ANA02023 113.681#ANA02023End | *#ANA02024 8,70#ANA02024End* | #ANA02025 -3.037#ANA02025End | *#ANA02026 -2,67#ANA02026End* |
| ***STATO*** | Imposte | #ANA02031 23.627#ANA02031End | *#ANA02032 1,29#ANA02032End* | #ANA02033 0#ANA02033End | *#ANA02034 0,00#ANA02034End* | #ANA02035 23.627#ANA02035End | *#ANA02036N.C.#ANA02036End* |
| ***TERZI FINANZIATORI*** | Oneri finanziari | #ANA02041 45.539#ANA02041End | *#ANA02042 2,50#ANA02042End* | #ANA02043 5.684#ANA02043End | *#ANA02044 0,43#ANA02044End* | #ANA02045 39.855#ANA02045End | *#ANA02046 701,17#ANA02046End* |
| ***SOCI E AZIONISTI*** | Utili | #ANA02051 728#ANA02051End | *#ANA02052 0,03#ANA02052End* | #ANA02053 -349.115#ANA02053End | *#ANA02054 -26,73#ANA02054End* | #ANA02055 349.843#ANA02055End | *#ANA02056 -100,20#ANA02056End* |
| **VALORE AGGIUNTO DISTRIBUITO** | | **#ANA02061 1.821.157#ANA02061End** | ***#ANA02062 100,00#ANA02062End*** | **#ANA02063 1.305.753#ANA02063End** | ***#ANA02064 100,00#ANA02064End*** | **#ANA02065 515.404#ANA02065End** | ***#ANA02066 39,47#ANA02066End*** |

Si procede quindi alla rappresentazione dello stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario:

Questo criterio di riclassificazione fornisce, con le sue aggregazioni di valori, informazioni circa la composizione del capitale investito e delle fonti di finanziamento, il grado di solvibilità dell’impresa e la coerenza della politica finanziaria perseguita in termini di equilibrio fra impieghi e fonti.

Questa tecnica suddivide le voci di stato patrimoniale sulla base del “tempo” richiesto affinché le poste di attivo e passivo si trasformino in moneta, in cassa. **Le attività sono indicate in ordine di liquidità decrescente**. Sono quindi presentati un aggregato di ‘attività di breve termine’ e un aggregato di ‘attività di medio‐lungo termine’ (attività consolidate). Le passività sono elencate in ordine di esigibilità decrescente, distinguendo quindi ‘passività di breve termine’, ‘passività di medio-lungo termine’ (passività consolidate) e un terzo aggregato includente il ‘capitale netto’ (equity). L’orizzonte temporale scelto per distinguere una posta patrimoniale di breve termine da una di lungo termine sono i dodici mesi. Tale tipologia di riclassificazione è solitamente utilizzata per controllare la possibile correlazione tra le scadenze temporali dell’attivo e del passivo, vale a dire se le attività a breve termine sono essenzialmente ‘coperte’ con debito a breve, e se le attività a lungo termine sono essenzialmente ‘coperte’ con debiti a lungo.

Le attività a breve termine sono ulteriormente distinte in ordine decrescente di liquidità: liquidità immediata (la cassa è liquida per definizione); le liquidità differite (i crediti per clienti sono destinati a trasformarsi in cassa a breve); disponibilità (le scorte dovrebbero trasformarsi in cassa entro l’anno ma potrebbero essere necessari molti mesi). Le attività a lungo termine sono composte da quelle voci atte a trasformarsi in moneta in un arco temporale piuttosto lungo (immobilizzazioni). La somma dei due macro aggregati sopra descritti potrebbe differire dal totale attivo dello stato patrimoniale perché non considera i crediti verso soci per versamenti dovuti.

Per quanto concerne il passivo, le fonti sono suddivise in:

- passività a breve (o correnti) che sono formate da tutte quelle poste in scadenza entro i 12 mesi;

- passività a medio/lungo termine (o consolidate) che sono tutti gli elementi debitori iscritti nel passivo dello stato patrimoniale nella voce “oltre l’esercizio successivo”;

- patrimonio netto che rappresenta la fonte di finanziamento destinata a restare coinvolta nella società lungo tutta la sua attività.

Stato patrimoniale a liquidità - esigibilità (criterio finanziario)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESCRIZIONE** | **#BIL0000431/12/2014#BIL00004End** | ***%*** | **#BIL0000631/12/2013#BIL00006End** | ***%*** | **VARIAZ.** | ***VARIAZ. %*** |
| Disponibilità liquide | #ANA03011 51.365#ANA03011End | *#ANA03012 1,53#ANA03012End* | #ANA03013 318.027#ANA03013End | *#ANA03014 11,14#ANA03014End* | #ANA03015 -266.662#ANA03015End | *#ANA03016 -83,84#ANA03016End* |
| Titoli di stato e attività finanziarie facilmente liquidabili | #ANA03021 0#ANA03021End | *#ANA03022 0,00#ANA03022End* | #ANA03023 0#ANA03023End | *#ANA03024 0,00#ANA03024End* | #ANA03025 0#ANA03025End | *#ANA03026N.C.#ANA03026End* |
| **LIQUIDITA' IMMEDIATE** | **#ANA03031 51.365#ANA03031End** | ***#ANA03032 1,53#ANA03032End*** | **#ANA03033 318.027#ANA03033End** | ***#ANA03034 11,14#ANA03034End*** | **#ANA03035 -266.662#ANA03035End** | ***#ANA03036 -83,84#ANA03036End*** |
| Crediti commerciali scadenti entro l'esercizio successivo | #ANA03041 2.519.195#ANA03041End | *#ANA03042 75,24#ANA03042End* | #ANA03043 2.134.457#ANA03043End | *#ANA03044 74,80#ANA03044End* | #ANA03045 384.738#ANA03045End | *#ANA03046 18,02#ANA03046End* |
| Crediti finanziari scadenti entro esercizio successivo | #ANA03051 0#ANA03051End | *#ANA03052 0,00#ANA03052End* | #ANA03053 0#ANA03053End | *#ANA03054 0,00#ANA03054End* | #ANA03055 0#ANA03055End | *#ANA03056N.C.#ANA03056End* |
| Crediti diversi scadenti entro esercizio successivo | #ANA03061 382.969#ANA03061End | *#ANA03062 11,43#ANA03062End* | #ANA03063 257.383#ANA03063End | *#ANA03064 9,02#ANA03064End* | #ANA03065 125.586#ANA03065End | *#ANA03066 48,79#ANA03066End* |
| Partecipazioni non immobilizzate liquidabili entro esercizio successivo | #ANA03071 0#ANA03071End | *#ANA03072 0,00#ANA03072End* | #ANA03073 0#ANA03073End | *#ANA03074 0,00#ANA03074End* | #ANA03075 0#ANA03075End | *#ANA03076N.C.#ANA03076End* |
| Ratei e risconti attivi entro esercizio successivo | #ANA03081 146#ANA03081End | *#ANA03082 0,00#ANA03082End* | #ANA03083 224#ANA03083End | *#ANA03084 0,00#ANA03084End* | #ANA03085 -78#ANA03085End | *#ANA03086 -34,82#ANA03086End* |
| **LIQUIDITA' DIFFERITE** | **#ANA03091 2.902.310#ANA03091End** | ***#ANA03092 86,69#ANA03092End*** | **#ANA03093 2.392.064#ANA03093End** | ***#ANA03094 83,83#ANA03094End*** | **#ANA03095 510.246#ANA03095End** | ***#ANA03096 21,33#ANA03096End*** |
| Rimanenze | #ANA03101 0#ANA03101End | *#ANA03102 0,00#ANA03102End* | #ANA03103 0#ANA03103End | *#ANA03104 0,00#ANA03104End* | #ANA03105 0#ANA03105End | *#ANA03106N.C.#ANA03106End* |
| **MAGAZZINO** | **#ANA03111 0#ANA03111End** | ***#ANA03112 0,00#ANA03112End*** | **#ANA03113 0#ANA03113End** | ***#ANA03114 0,00#ANA03114End*** | **#ANA03115 0#ANA03115End** | ***#ANA03116N.C.#ANA03116End*** |
| **ATTIVITA' A BREVE** | **#ANA03121 2.953.675#ANA03121End** | ***#ANA03122 88,22#ANA03122End*** | **#ANA03123 2.710.091#ANA03123End** | ***#ANA03124 94,98#ANA03124End*** | **#ANA03125 243.584#ANA03125End** | ***#ANA03126 8,98#ANA03126End*** |
| Immobilizzazioni materiali | #ANA03131 97.877#ANA03131End | *#ANA03132 2,92#ANA03132End* | #ANA03133 138.402#ANA03133End | *#ANA03134 4,85#ANA03134End* | #ANA03135 -40.525#ANA03135End | *#ANA03136 -29,28#ANA03136End* |
| Immobilizzazioni immateriali | #ANA03141 4.409#ANA03141End | *#ANA03142 0,13#ANA03142End* | #ANA03143 4.805#ANA03143End | *#ANA03144 0,16#ANA03144End* | #ANA03145 -396#ANA03145End | *#ANA03146 -8,24#ANA03146End* |
| Immobilizzazioni finanziarie | #ANA03151 0#ANA03151End | *#ANA03152 0,00#ANA03152End* | #ANA03153 0#ANA03153End | *#ANA03154 0,00#ANA03154End* | #ANA03155 0#ANA03155End | *#ANA03156N.C.#ANA03156End* |
| Crediti scadenti oltre l'esercizio successivo | #ANA03161 291.884#ANA03161End | *#ANA03162 8,71#ANA03162End* | #ANA03163 0#ANA03163End | *#ANA03164 0,00#ANA03164End* | #ANA03165 291.884#ANA03165End | *#ANA03166N.C.#ANA03166End* |
| **ATTIVITA' IMMOBILIZZATE** | **#ANA03171 394.170#ANA03171End** | ***#ANA03172 11,77#ANA03172End*** | **#ANA03173 143.207#ANA03173End** | ***#ANA03174 5,01#ANA03174End*** | **#ANA03175 250.963#ANA03175End** | ***#ANA03176 175,24#ANA03176End*** |
| **TOTALE ATTIVO** | **#ANA03181 3.347.845#ANA03181End** | ***#ANA03182 100,00#ANA03182End*** | **#ANA03183 2.853.298#ANA03183End** | ***#ANA03184 100,00#ANA03184End*** | **#ANA03185 494.547#ANA03185End** | ***#ANA03186 17,33#ANA03186End*** |
| Debiti finanziari scadenti entro l'esercizio successivo | #ANA03191 0#ANA03191End | *#ANA03192 0,00#ANA03192End* | #ANA03193 474#ANA03193End | *#ANA03194 0,01#ANA03194End* | #ANA03195 -474#ANA03195End | *#ANA03196 -100,00#ANA03196End* |
| Debiti commerciali scadenti entro l'esercizio successivo | #ANA03201 375.744#ANA03201End | *#ANA03202 11,22#ANA03202End* | #ANA03203 529.601#ANA03203End | *#ANA03204 18,56#ANA03204End* | #ANA03205 -153.857#ANA03205End | *#ANA03206 -29,05#ANA03206End* |
| Debiti diversi scadenti entro l'esercizio successivo | #ANA03211 1.744.135#ANA03211End | *#ANA03212 52,09#ANA03212End* | #ANA03213 2.486.160#ANA03213End | *#ANA03214 87,13#ANA03214End* | #ANA03215 -742.025#ANA03215End | *#ANA03216 -29,84#ANA03216End* |
| Ratei e risconti passivi entro l'esercizio successivo | #ANA03221 59.473#ANA03221End | *#ANA03222 1,77#ANA03222End* | #ANA03223 46.036#ANA03223End | *#ANA03224 1,61#ANA03224End* | #ANA03225 13.437#ANA03225End | *#ANA03226 29,18#ANA03226End* |
| **PASSIVITA' A BREVE** | **#ANA03231 2.179.352#ANA03231End** | ***#ANA03232 65,09#ANA03232End*** | **#ANA03233 3.062.271#ANA03233End** | ***#ANA03234 107,32#ANA03234End*** | **#ANA03235 -882.919#ANA03235End** | ***#ANA03236 -28,83#ANA03236End*** |
| Fondo TFR e fondi indennità di fine rapporto | #ANA03241 72.065#ANA03241End | *#ANA03242 2,15#ANA03242End* | #ANA03243 71.116#ANA03243End | *#ANA03244 2,49#ANA03244End* | #ANA03245 949#ANA03245End | *#ANA03246 1,33#ANA03246End* |
| Fondi per rischi e oneri | #ANA03251 0#ANA03251End | *#ANA03252 0,00#ANA03252End* | #ANA03253 0#ANA03253End | *#ANA03254 0,00#ANA03254End* | #ANA03255 0#ANA03255End | *#ANA03256N.C.#ANA03256End* |
| Debiti finanziari scadenti oltre l'esercizio successivo | #ANA03261 0#ANA03261End | *#ANA03262 0,00#ANA03262End* | #ANA03263 0#ANA03263End | *#ANA03264 0,00#ANA03264End* | #ANA03265 0#ANA03265End | *#ANA03266N.C.#ANA03266End* |
| Debiti commerciali scadenti oltre l'esercizio successivo | #ANA03271 0#ANA03271End | *#ANA03272 0,00#ANA03272End* | #ANA03273 0#ANA03273End | *#ANA03274 0,00#ANA03274End* | #ANA03275 0#ANA03275End | *#ANA03276N.C.#ANA03276End* |
| Debiti diversi scadenti oltre l'esercizio successivo | #ANA03281 1.035.789#ANA03281End | *#ANA03282 30,93#ANA03282End* | #ANA03283 0#ANA03283End | *#ANA03284 0,00#ANA03284End* | #ANA03285 1.035.789#ANA03285End | *#ANA03286N.C.#ANA03286End* |
| Ratei e risconti passivi oltre l'esercizio successivo | #ANA03291 0#ANA03291End | *#ANA03292 0,00#ANA03292End* | #ANA03293 0#ANA03293End | *#ANA03294 0,00#ANA03294End* | #ANA03295 0#ANA03295End | *#ANA03296N.C.#ANA03296End* |
| **PASSIVITA' A MEDIO/LUNGO TERMINE** | **#ANA03301 1.107.854#ANA03301End** | ***#ANA03302 33,09#ANA03302End*** | **#ANA03303 71.116#ANA03303End** | ***#ANA03304 2,49#ANA03304End*** | **#ANA03305 1.036.738#ANA03305End** | ***#ANA03306 1457,81#ANA03306End*** |
| Capitale Sociale | #ANA03311 59.911#ANA03311End | *#ANA03312 1,78#ANA03312End* | #ANA03313 100.000#ANA03313End | *#ANA03314 3,50#ANA03314End* | #ANA03315 -40.089#ANA03315End | *#ANA03316 -40,08#ANA03316End* |
| Riserve | #ANA03321 0#ANA03321End | *#ANA03322 0,00#ANA03322End* | #ANA03323 3#ANA03323End | *#ANA03324 0,00#ANA03324End* | #ANA03325 -3#ANA03325End | *#ANA03326 -100,00#ANA03326End* |
| Utili/perdite portati a nuovo | #ANA03331 0#ANA03331End | *#ANA03332 0,00#ANA03332End* | #ANA03333 -30.977#ANA03333End | *#ANA03334 -1,08#ANA03334End* | #ANA03335 30.977#ANA03335End | *#ANA03336 -100,00#ANA03336End* |
| Risultato di bilancio | #ANA03341 728#ANA03341End | *#ANA03342 0,02#ANA03342End* | #ANA03343 -349.115#ANA03343End | *#ANA03344 -12,23#ANA03344End* | #ANA03345 349.843#ANA03345End | *#ANA03346 -100,20#ANA03346End* |
| **PATRIMONIO NETTO** | **#ANA03351 60.639#ANA03351End** | ***#ANA03352 1,81#ANA03352End*** | **#ANA03353 -280.089#ANA03353End** | ***#ANA03354 -9,81#ANA03354End*** | **#ANA03355 340.728#ANA03355End** | ***#ANA03356 -121,64#ANA03356End*** |
| **TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO..** | **#ANA03361 3.347.845#ANA03361End** | ***#ANA03362 100,00#ANA03362End*** | **#ANA03363 2.853.298#ANA03363End** | ***#ANA03364 100,00#ANA03364End*** | **#ANA03365 494.547#ANA03365End** | ***#ANA03366 17,33#ANA03366End*** |

Indicatori della situazione economica

Per situazione economica di un'impresa si intende la sua capacità o attitudine a remunerare in misura congrua il capitale proprio impiegato nei processi produttivi, ossia il capitale ad essa vincolato a titolo di pieno rischio. Gli indici in questione hanno quindi per oggetto la redditività aziendale e i fattori che la determinano.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **INDICE** | **#BIL0000431/12/2014#BIL00004End** | **#BIL0000631/12/2013#BIL00006End** | **VARIAZIONE** | ***VARIAZIONE %*** |
| ROE (%) | #IND00011 1,21#IND00011End | #IND00012 -505,79#IND00012End | #IND00013 507,00#IND00013End | *#IND00014 -100,23#IND00014End* |
| ROI (%) | #IND00021 -1,45#IND00021End | #IND00022 -16,85#IND00022End | #IND00023 15,40#IND00023End | *#IND00024 -91,39#IND00024End* |
| ROS (%) | #IND00031 -2,14#IND00031End | #IND00032 -26,06#IND00032End | #IND00033 23,92#IND00033End | *#IND00034 -91,78#IND00034End* |
| Ebit | #IND00041 -48.705,63#IND00041End | #IND00042 -480.869,88#IND00042End | #IND00043 432.164,25#IND00043End | *#IND00044 -89,87#IND00044End* |
| Incidenza OF (%) | #IND00051 2,00#IND00051End | #IND00052 6,70#IND00052End | #IND00053 -4,70#IND00053End | *#IND00054 -70,14#IND00054End* |

*Informazioni utili sugli indici*

Evidenziamo anzitutto il **ROE (Return On Equity)** che è misurato dal rapporto tra il risultato netto dell’esercizio che esprime il risultato economico di tutte le operazioni di gestione del periodo considerato, e il capitale netto: indica quindi, quante unità di utile netto produce l’impresa per ogni 100 unità di mezzi propri investiti. Il ROE consente di apprezzare l’economicità complessiva della gestione svolta nell’esercizio nonché di valutare se l’investimento nell’impresa è, a parità di rischio, più o meno conveniente rispetto ad investimenti alternativi: in particolare, un’impresa, per poter attrarre nuovo capitale di rischio, dovrebbe fornire un ROE superiore ai tassi di rendimenti di investimenti alternativi.

Per quanto concerne il **ROI (Return On Investment)** questo è calcolato come rapporto tra il reddito operativo e il capitale investito ed indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica a prescindere dalle fonti utilizzate: esprime, cioè, quanto rende il capitale investito in quell'azienda. Esprime, pertanto, il rendimento dell'investimento effettuato nell'attività tipica dell'azienda.

Troviamo quindi il **ROS (Return On Sales**) che è dato dal rapporto tra il reddito operativo e i ricavi netti di vendita. E’ quell’indice che fornisce indicazioni utili circa la redditività delle vendite, ossia quanta parte del risultato della gestione caratteristica scaturisce dal volume delle vendite effettuate.

**EBIT, che deriva dall'espressione Earnings Before Interests and Taxes**,costituisce il risultato operativo dell’impresa prima delle imposte e delle tasse ed esprime il reddito che l'azienda è in grado di generare prima della remunerazione del capitale, comprendendo con questo termine sia il capitale di terzi (indebitamento) sia il capitale proprio (patrimonio netto). Rappresenta uno dei principali indicatori della redditività della gestione tipica di un’azienda.

**L’incidenza degli oneri finanziari sul fatturato** si calcola effettuando il rapporto tra oneri finanziari e ricavi di vendita e viene utilizzato per misurare quanta ricchezza lorda, pari ai ricavi di vendita, creata dall’impresa viene assorbita dal costo dell’indebitamento subito dalla stessa.

Rispetto all’esercizio precedente si registra Indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Gli indicatori in questione forniscono una valutazione circa la solidità patrimoniale e finanziaria dell’impresa.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **INDICE** | **#BIL0000431/12/2014#BIL00004End** | **#BIL0000631/12/2013#BIL00006End** | **VARIAZIONE** | ***VARIAZIONE %*** |
| Indice di struttura secco | #IND00061 0,59#IND00061End | #IND00062 -1,95#IND00062End | #IND00063 2,54#IND00063End | *#IND00064 -130,25#IND00064End* |
| Indice di struttura allargato | #IND00071 11,42#IND00071End | #IND00072 -1,45#IND00072End | #IND00073 12,87#IND00073End | *#IND00074 -887,58#IND00074End* |
| Indice di rigidità degli impieghi | #IND00081 0,03#IND00081End | #IND00082 0,05#IND00082End | #IND00083 -0,02#IND00083End | *#IND00084 -40,00#IND00084End* |
| Indice di indebitamento | #IND00091 0,01#IND00091End | #IND00092 -0,08#IND00092End | #IND00093 0,09#IND00093End | *#IND00094 -112,50#IND00094End* |
| Indice di disponibilità | #IND00101 1,35#IND00101End | #IND00102 0,88#IND00102End | #IND00103 0,47#IND00103End | *#IND00104 53,40#IND00104End* |

*Informazioni utili sugli indici*

L’**indice di struttura secco** è dato dal rapporto tra il patrimonio netto e le immobilizzazioni. Questo indice considera al numeratore le fonti di finanziamento interne ed esprime la capacità dell’azienda di autofinanziare le immobilizzazioni tecniche e finanziarie.

L’**indice di struttura allargato** è dato dal rapporto tra la somma dei mezzi propri e le passività consolidate da una parte e le attività immobilizzate dall’altra. Esprime la misura in cui le fonti di finanziamento permanenti e a medio/lungo termine coprono il fabbisogno finanziario originato dagli investimenti di medio/lungo periodo.

**L’indice di rigidità degli impieghi** si determina attraverso il rapporto tra l’attivo immobilizzato ed il totale degli impieghi ed esprime il peso degli impieghi a lungo ciclo di ritorno monetario sul capitale investito. Questo indice fornisce indicazioni sul grado di rigidità (o di liquidità) del capitale investito nell’azienda, attraverso il peso, rispetto al capitale investito, delle immobilizzazioni nette (o, in alternativa, e del capitale circolante lordo).

L’**indice di indebitamento** è dato dal rapporto tra il capitale netto ed i mezzi di terzi acquisiti dall’impresa (passivo corrente e passivo consolidato) ed esprime il grado di dipendenza dell’impresa dai terzi. L’indice così calcolato mette in evidenza la proporzione esistente tra i finanziamenti attinti con vincolo di credito e quelli attinti con vincolo di capitale proprio.

L’**indice di disponibilità** è dato dal rapporto esistente tra le attività di breve termine e le passività di breve termine e mi consente di apprezzare la capacità dell’impresa di far fronte agli impegni assunti nel breve periodo in modo tempestivo ed economico, utilizzando i flussi monetari generati dal realizzo delle attività a breve. Un valore superiore a 1 esprime un equilibrio finanziario di breve termine.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **INDICE** | **#BIL0000431/12/2014#BIL00004End** | **#BIL0000631/12/2013#BIL00006End** | **VARIAZIONE** | ***VARIAZIONE %*** |
| CCN | #IND00111 774.323,84#IND00111End | #IND00112 -352.181,75#IND00112End | #IND00113 1.126.505,59#IND00113End | *#IND00114 -319,86#IND00114End* |
| Indice di tesoreria | #IND00121 1,35#IND00121End | #IND00122 0,88#IND00122End | #IND00123 0,47#IND00123End | *#IND00124 53,40#IND00124End* |
| Giorni di giacenza magazzino | #IND00131 0,00#IND00131End | #IND00132 0,00#IND00132End | #IND00133 0,00#IND00133End | *#IND00134N.C.#IND00134End* |
| Giorni durata crediti | #IND00141 455,34#IND00141End | #IND00142 466,68#IND00142End | #IND00143 -11,34#IND00143End | *#IND00144 -2,42#IND00144End* |
| Giorni durata debiti | #IND00151 142,03#IND00151End | #IND00152 174,98#IND00152End | #IND00153 -32,95#IND00153End | *#IND00154 -18,83#IND00154End* |

*Informazioni utili sugli indici*

Il **capitale circolante netto** è dato dalla differenza tra le attività correnti e le passività correnti di stato patrimoniale ed è una misura della capacità del management di gestire l'attività operativa corrente d'impresa. Un risultato dell’indice positivo esprime il maggior valore delle attività che si trasformeranno nel breve periodo in mezzi finanziari necessari per sostenere le obbligazioni assunte nello stesso lasso di tempo. In tal caso l’azienda si dirà trovarsi in condizioni di equilibrio. Il risultato dell’indice negativo segnala che attività a medio e a lungo termine sono coperte con fonti di finanziamento a breve termine.

L’**indice di tesoreria** è dato dal rapporto tra la sommatoria della liquidità immediata e differita e le passività correnti. Esprime la capacità dell’azienda di far fronte agli impegni finanziari temporalmente ravvicinati mediante l’utilizzo esclusivo di mezzi liquidi interni all’azienda immediatamente disponibili.

Si chiama **indice di rotazione del magazzino** il rapporto tra la quantità esistente in media in magazzino (la cosiddetta scorta media) e la quantità venduta di un determinato articolo in un certo periodo di tempo. L’indicatore esprime la durata media di permanenza dei beni in magazzino. L’incremento dei giorni di giacenza è generalmente da considerarsi un’indicazione negativa interpretabile come un segnale secondo il quale l’impresa non riesce a vendere le scorte che si accumulano in magazzino.

L’**indice di durata media dei crediti** è dato dal rapporto tra i crediti verso i clienti ed il totale delle vendite e fornisce l’importante informazione della dilazione media accordata alla clientela in giorni.

L’**indice di durata media dei debiti** è dato dal rapporto tra i debiti verso fornitori ed il totale degli acquisti ed esprime, simmetricamente, la dilazione media riconosciuta dai fornitori in giorni.

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 dei notevoli investimenti realizzati per l’adeguamento degli impianti e il consumo delle risorse naturali è pressoché nullo.

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.

Nel 2014 è stata applicata la CIG al 25% per 9 mensilità per tutti i dipendenti ad eccezione delle assistenti scuolabus, invece nel 2015 sarà molto probabile l'applicazione della CIG per il 60% per 5 mensilità.

E' stato applicato nel 2015 il piano triennale di prevenzione e corruzione, Legge anticorruzione n. 190/2012.

Investimenti

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

|  |  |
| --- | --- |
| **IMMOBILIZZAZIONI** | **ACQUISIZIONI NELL'ESERCIZIO** |
| Software e diritti di utilizzazione opere dell’ingegno |  |
| Altre immobilizzazioni immateriali |  |
| Terreni e fabbricati |  |
| Impianti e macchinario | 2186 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 700 |
| Altri beni | 6000 |

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio

Premesso che gli affidamenti previsti per l’anno 2015, ad oggi, espressi in dodicesimi, sono di pari importo a quelli del 2014, considerato che nell’anno 2014 si è ricorso alla CIGS in deroga al fine di evitare un forte disavanzo di gestione, è stato richiesto al Comune di Modica, *giusta comunicazione del 08/06/2015 nostro protocollo n.25083,* di aumentare l’importo dei contratti al fine di coprire i costi di gestione o in alternativa di essere autorizzato ad attuare la procedura di mobilità ai sensi e per gli effetti del combinato disposto di cui agli art.4 e 24 L.223/91 e successive modifiche ed integrazioni così come previsto dalla delibera di Giunta *Comunale n.69 del 31/03/2015.*

A seguito delle direttive della delibera di Giunta Comunale n.69 del 31/03/2015, è stato attuata una politica di riduzione dei costi riguardanti, i compensi, gli incarichi esterni, il costo del trasporto e recupero fanghi depuratore, le manutenzioni ecc.

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 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).

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. (*informativa non obbligatoria a decorrere dall’anno 2013*)

Destinazione del risultato d'esercizio

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Utile d’esercizio al #BIL0000431/12/2014#BIL00004End** | **Euro** | **#CAL00002727,94#CAL00002End** |
| 5% a riserva legale | Euro | 36.40 |
| A riserva straordinaria | Euro | 691.54 |
| A riserva statutaria | Euro |  |
| A riserva indisponibile | Euro |  |
| A nuovo | Euro |  |
| A dividendo | Euro |  |
| A copertura perdite precedenti | Euro |  |

\* \* \* \* \*

Si ricorda che l'amministratore unico ha deliberato, ai sensi degli artt. 2364 e 2478 bis del codice civile e dello statuto sociale, di usufruire del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell’esercizio per convocare l’assemblea dei soci per l’approvazione del presente bilancio.

\* \* \* \* \*

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.

#AZI00004MODICA (RG)#AZI00004End, lì 11/06/2015

L'Amministratore unico