

# Coop Sociale Carbonia Futura

Viale Arsia n.56

09013 Carbonia

Tel e Fax 0781/660477

Cod.fisc. 90003280923 P.IVA 02126790928

*Albo Società Cooperative Sez.I° n.A152324*

## BILANCIO SOCIALE

ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2020

### 1. INTRODUZIONE

Il presente bilancio sociale è redatto nel rispetto delle linee guida introdotte dal D.M 24 gennaio 2008 “Adozione delle linee guida per la redazione del bilancio sociale, ai sensi dell’articolo 10, comma 2, del decreto legislativo 24 marzo 2006, n. 155

### 2. SEZIONE A

La società cooperativa Carbonia Futura, cooperativa sociale, cosituitasi in Cagliari il 15/2/1984, con sede in Carbonia in Viale Arsia 80 e uffici amministrativi in Carbonia in Viale Arsia 56, iscritta al Registro Imprese tenuto presso la Camera di Commercio I.A.A: di Cagliari al n. 02126790928 e al numero A152324 Albo Società Cooperative a mutualità prevalente di diritto, partita IVA 02126790928, esercita attualmente i seguenti servizi:

- assistenza domiciliare per anziani, minori e soggetti in difficoltà;
- servizi educativi in genere;
- gestione di comunità alloggio per minori.

## AMMINISTRATORI (INSERIRE I DATI DEGLI AMMINISTRATORI)

La società è amministrata da un consiglio di amministrazione composto da due persone:

- Peis Maria Grazia, Presidente del consiglio di amministrazione, nata a Carbonia il 16/09/1965, in carica dal 19/04/2019;
- Regali Brigida, Vicepresidente del consiglio di amministrazione, nata a Carbonia il 15/08/1972, in carica dal 19/04/2019.

### 3. SEZIONE B

#### STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE DELL'ENTE

La Cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini.

La società, senza finalità speculative, si propone di gestire in proprio o in convenzione con i Comuni, le Province, le Regioni e in genere ogni ente locale territoriale e autorità, anche giudiziaria, attività di assistenza per anziani ed handicappati, assistenza sociale in genere e servizi similari nelle comunità, e in particolare:

- 1) gestione di servizi socio—sanitari ed educativi per anziani, per soggetti disabili, per minori, per emarginati, anche in apposite strutture ricettive rivolte agli stessi assistiti;
- 2) gestione di asili nido, di scuole materne e di ogni genere di struttura ricettiva per infanzia e minori;
- 3) gestione di comunità — alloggio per minori in stato di abbandono o in affidamento, o comunque in condizioni tali da rendere necessario l'ausilio di terzi, in convenzione con i comuni, le province, le regioni e in genere ogni ente locale territoriale a autorità, anche giudiziaria;

4) gestione di ludoteche, biblioteche e strutture similari, in proprio o in convenzione con enti locali territoriali;

5) svolgimento di attività diverse (agricole, industriali, commerciali o di servizi), finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

6) — assunzione presso le amministrazioni pubbliche o altri soggetti, procedendo ad appalti, affidamenti diretti, licitazioni private, dei seguenti servizi:

- lettura di contatori idrici, compresi l'accertamento e riscossione dei diritti comunali;
- gestione di tributi comunali ed esercizio delle attività di accertamento e riscossione;
- pulizia, sanificazione, disinfestazione, derattizzazione, e ogni attività connessa;
- di custodia e sorveglianza degli alunni delle scuole dell'obbligo e delle scuole materne e asili nido;
- servizio di scuolabus per conto di enti pubblici o soggetti privati;
- attività turistiche, attività di gestione dei beni culturali, archeologici e ambientali, con particolare riferimento a parchi archeologici, musei, aree verdi protette e non, centri di aggregazione culturali;
- gestione di impianti sportivi e ricreativi;
- gestione di parcheggi a pagamento per conto di enti pubblici o soggetti privati.

La società adotta la forma giuridica della società cooperativa informata alle norme di funzionamento della società a responsabilità limitata.

Lo statuto sociale in materia di organo amministrativo sancisce quanto segue:

*ARTICOLO 20*

*Il Consiglio di Amministrazione si compone da n. 3 a n. 7 Consiglieri.*

*I Soci Sovventori non possono essere nominati Amministratori.*

*Gli Amministratori durano in carica tre anni, sono sempre rieleggibili e sono dispensati dal prestare cauzione.*

*Gli Amministratori non hanno diritto a retribuzione, salvo che non lo deliberi l'assemblea, la quale può anche stabilire che ad essi vengano concessi gettoni di presenza. I Consiglieri eleggono tra loro un Presidente ed eventualmente un Vice Presidente ed un Consigliere delegato; nomina anche, per la redazione dei verbali, un Segretario che può essere estraneo al Consiglio.*

*I Consiglieri, che senza giustificato motivo, non partecipano per tre volte consecutive alla riunione del Consiglio di Amministrazione decadono dalla carica, prevista semplice dichiarazione di decadenza da parte dello stesso Consiglio e sono sostituiti a norma dell'articolo 2386 del C.C..*

#### *ARTICOLO 21*

*Il Consiglio di Amministrazione è convocato dal Presidente o da chi lo sostituisce, tutte le volte che egli lo riterrà utile oppure quando ne sia fatta domanda da almeno un terzo dei Consiglieri.*

*La convocazione è fatta a mezzo di lettera da spediti non meno di cinque giorni prima dell'adunanza e, nei casi di urgenza, a mezzo di telegramma, in modo che i Consiglieri e i Sindaci effettivi ne siano informati almeno un giorno libero prima della riunione.*

*Le modalità delle votazioni sono stabilite dallo stesso Consiglio: a parità di voti, prevale il voto del Presidente.*

#### *ARTICOLO 22*

*Il Consiglio di Amministrazione è investito dei più ampi poteri per la gestione della Società.*

*Esso può deliberare, pertanto, su tutti gli atti e le operazioni di ordinaria e straordinaria amministrazione che comunque rientrino nell'oggetto sociale, fatta eccezione per quelli che per legge sono di esclusiva competenza dell'Assemblea. Può, perciò, anche deliberare l'adesione della Cooperativa a consorzi di cooperative o ad organismi federativi e consortili, la cui azione possa tornare utile alla Cooperativa stessa ed ai Soci, nonché concedere, postergare o cancellare ipoteche e compromettere in arbitri, anche amichevoli compositori, controversie riguardanti la Società.*

#### *ARTICOLO 23*

*La firma e la rappresentanza sociale spettano al Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale, perciò può compiere tutti gli atti che rientrano nell'oggetto sociale.*

*Può perciò, con la sola sua firma, rilasciare anche liberatorie quietanze ad enti pubblici.*

*Può pure rilasciare procure, anche per ricorsi e contro ricorsi alla Suprema Corte di Cassazione, nonché per l'assistenza e la rappresentanza legale della Società avanti ad altri organi giurisdizionali ed amministrativi.*

*In caso di assenza o impedimento del Presidente, tutti i poteri a lui attribuiti spettano al Vice Presidente, qualora sia stato nominato.*

*Il Consiglio di Amministrazione può nominare fra i suoi membri uno o più amministratori delegati o un Comitato Esecutivo, o conferire speciali incarichi a singoli amministratori, fissandone le attribuzioni e retribuzioni a norma di legge, il Consiglio può nominare direttori, nonché procuratori ad negotia per determinati atti o categorie di atti e procuratori speciali.*

Attualmente i soci sono in numero pari a due, tutti donne, non vi sono soci persone giuridiche.

Nel 2020 non ci sono state ammissioni mentre un socio si è dimesso.

L'assemblea sociale si riunisce per l'approvazione del bilancio e per l'esame degli argomenti sottoposti dal consiglio di amministrazione, nel 2020 le riunioni sono state 2.

Nel 2020 l'organo amministrativo non ha percepito compensi.

Le retribuzioni corrisposte ai soci nel 2020 sono state pari a euro 88.860, le ore di servizio totali retribuite sono state pari a 63.831. Il numero totale dei rapporti di lavoro dipendente attivati è stato pari a 71, con un impiego orario medio pari a 886.54

L'impiego orario articolato per livello riconducibile al CCNL di riferimento, cooperative sociali, è stato pari a

Livello	Ore
A1	2.646,00
B1	6.928,00
C1	46.236,72
D2	5.147,50
D3	0,00
E1	1.314,80
E2	1.558,00

Dati relativi alle retribuzioni

Il valore massimo delle retribuzioni erogate nel 2020 è stato pari a euro 45.198, il valore minimo è stato pari a euro 73.

I rapporti di lavoro riepilogati per fasce di retribuzione sono esposte nella tabella seguente:

Fascia retribuzione	Numero
0/10.000	22
10.001/15.000	17
15.001/20.000	22
20.001/MAX	10

Sul totale dei rapporti di lavoro attivati o attivi al 31.12.2020, 70 hanno riguardato donne.

La società non possiede partecipazioni in altre imprese sociali né da queste è partecipata.

Rapporti con gli enti pubblici

La società è capofila dell'Ati che gestisce il contratto del PLUS - Piano Locale Unitario dei Servizi alla Persona bacino del Sulcis Iglesiente.

#### 4. OBIETTIVI E ATTIVITA'

FINALITA' DELL'ENTE

La Cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini.

La società, senza finalità speculative, si propone di gestire in proprio o in convenzione con i Comuni, le Province, le Regioni e in genere ogni ente locale territoriale e autorità, anche giudiziaria, attività di assistenza per anziani ed handicappati, assistenza sociale in genere e servizi similari nelle comunità.

ATTIVITA' SVOLTE

I ricavi articolati per attività svolta sono stati i seguenti:

<b>RICAVI DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>1.460.289,23</b>
Prest. Assis. Domic. Carbonia	698.638,99
Prest.Puliz.Ufficio	9.615,63
Prest.Ass.Dom.162 Carbonia	195.823,81
Prest Ass.Domic.Nuxis 162	7.565,50
Prest.ass.Dom.162 Iglesias	7.220,29
Prest.Ass.Domic.162Carloforte	13.103,53
Prest.Ass.Domicil.Santadi	1.401,82
Prest.progetto Ritornare a Casa	47.658,43
Prest.Ritornare a Casa Carloforte	3.660,45
Prest.Assist.Dom.Privato	9.274,66

Prest.Home Care2017 Carbonia	613,30
Prest.Integr.HCP2017QUARTU	320.747,19
DGR N.21/22 - DEL 04/06/2019	1.924,86
Servizio Educativo Nuxis	2.766,12
Servizi Home Care Carbonia 2019	140.274,65

## OBIETTIVI FUTURI

La società si pone l'obiettivo di stabilizzare la forza lavoro attualmente impiegata garantendo il livello di servizio raggiunto. Nel contempo si tenterà di adeguare lo standard raggiunto ai miglioramenti conseguibili con nuove tecniche o prodotti, conseguendo, ove possibile la stabilità finanziaria.

## 5. ESAME SITUAZIONE FINANZIARIA

In questa sezione riportare gli indici di bilancio calcolati nel modulo bilancio.

Per dare uno schema di più diretta e immediata lettura dell'andamento economico e patrimoniale dell'esercizio sono stati elaborati dei prospetti di riclassificazione e sintesi dei dati economici e patrimoniali. Pertanto i valori consuntivati e le variazioni più significative intervenute rispetto all'esercizio precedente saranno illustrati con riferimento ai suddetti prospetti di sintesi.

Prima di esporre in modo specifico l'andamento della gestione e le future prospettive di essa, si vogliono evidenziare i principali costi e ricavi relativi alla gestione operativa che verranno di seguito esposti:

Descrizione	Importo
Costo per il personale	974775
Costo per materie prime, sussidiarie e di consumo	32597
Costo per servizi	447440
Interessi e oneri finanziari	408

Euro 1532413

### Prospetto in sintesi dello stato patrimoniale

Nel prospetto seguente la sintesi delle varie voci significative dello stato patrimoniale confrontate con i valori del periodo precedente. Per ogni voce elencata è indicata anche la percentuale di incidenza che ogni voce ha sul suo totale.

SINTESI DI STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2019		31/12/2020	
<b>ATTIVO CORRENTE</b>				
Liquidità immediate	226.313,00	48,95%	241.607,00	51,44%
Liquidità differite	236.060,00	51,05%	228.045,00	48,56%
Disponibilità	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Totale Attivo corrente</b>	<b>462.373,00</b>	<b>87,98%</b>	<b>469.652,00</b>	<b>89,64%</b>



<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>				
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Immobilizzazioni materiali	63.193,00	100,00%	54.267,00	100,00%
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>63.193,00</b>	<b>12,02%</b>	<b>54.267,00</b>	<b>10,36%</b>
<b>TOTALI ATTIVO</b>	<b>525.566,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>523.919,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASSIVO CORRENTE</b>	<b>183.346,00</b>	<b>34,89%</b>	<b>183.369,00</b>	<b>35,00%</b>
<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>300.026,00</b>	<b>57,09%</b>	<b>263.775,00</b>	<b>50,35%</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>483.372,00</b>	<b>91,97%</b>	<b>447.144,00</b>	<b>85,35%</b>
<b>CAPITALE NETTO</b>	<b>42.194,00</b>	<b>8,03%</b>	<b>76.775,00</b>	<b>14,65%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E CN</b>	<b>525.566,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>523.919,00</b>	<b>100,00%</b>
				<b>55 23.919,00</b>

#### Prospetto in sintesi del conto economico

Nel prospetto seguente la sintesi delle varie voci significative del conto economico confrontate con i valori del periodo precedente. Per ogni voce elencata è indicata anche la percentuale di incidenza che ogni voce ha sul suo totale.

<b>SINTESI DI CONTO ECONOMICO</b>				
	<b>31/12/2019</b>		<b>31/12/2020</b>	
<b><u>GESTIONE CARATTERISTICA</u></b>				
Ricavi Netti	1.331.343,00		1.460.289,00	
Costi	1.326.025,00	99,60%	1.497.099,00	102,52%
<b>REDDITO OP. CARATTERISTICO</b>	<b>5.318,00</b>	<b>0,40%</b>	<b>- 36.810,00</b>	<b>-2,52%</b>
<b><u>GEST. EXTRA - CARATTERISTICA</u></b>				
Oneri fin. e Ricavi e altri proventi	15.622,00	1,17%	72.135,00	4,94%
<b>REDDITO OPERATIVO</b>				
Interessi e altri oneri Finanziari	1.205,00	0,09%	408,00	0,03%
Utile (perdite) su cambi	0,00		0,00	
<b>REDDITO LORDO DI COMPETENZA</b>	<b>19.735,00</b>	<b>1,48%</b>	<b>34.917,00</b>	<b>2,39%</b>
Componenti straordinari	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>19.735,00</b>	<b>1,48%</b>	<b>34.917,00</b>	<b>2,39%</b>
Imposte sul reddito d'esercizio	758,00	0,06%	338,00	0,02%
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>18.977,00</b>	<b>1,43%</b>	<b>34.579,00</b>	<b>2,37%</b>

**Stato patrimoniale riclassificato**

Il prospetto dello stato patrimoniale riclassificato è un particolare strumento di analisi del patrimonio d'impresa, in quanto mette in evidenza con immediatezza i caratteri più salienti della composizione degli impieghi e delle fonti di capitale, nonché le relazioni che intercorrono tra caratteristiche classi di investimenti e di finanziamenti.

Nel seguente prospetto viene riportato lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente. Per ogni voce del prospetto viene calcolata ed evidenziata la percentuale di variazione rispetto all'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE			
	31/12/2019	31/12/2020	VAR. %
<b>ATTIVO FISSO</b>			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	63.193,00	54.267,00	-14,12%
Terreni e Fabbricati	25.667,00	24.417,00	-4,87%
Altre immobilizzazioni	37.526,00	29.850,00	-20,46%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00%
Partecipazioni	0,00	0,00	0,00%
Crediti v/controll., coll. e altre	0,00	0,00	0,00%
Altre immob.ni finanziarie	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE ATTIVO FISSO</b>	<b>63.193,00</b>	<b>54.267,00</b>	<b>-14,12%</b>
<b>ATTIVO CORRENTE</b>			
DISPONIBILITA' LIQUIDE	226.313,00	241.607,00	6,76%
CREDITI	236.060,00	228.045,00	-3,40%
Crediti v/clienti	181.200,00	143.570,00	-20,77%
Crediti v/altri	45.325,00	75.556,00	66,70%
Ratei e risconti	3.835,00	3.219,00	-16,06%
Altre attività finanz. A breve	5.700,00	5.700,00	0,00%
RIMANENZE	0,00	0,00	0,00%
Materie prime	0,00	0,00	0,00%
Prodotti in corso di lav.	0,00	0,00	0,00%
Lavori su ordinazione	0,00	0,00	0,00%
Prodotti finiti	0,00	0,00	0,00%
Acconti	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE ATTIVO CORRENTE</b>	<b>462.373,00</b>	<b>469.652,00</b>	<b>1,57%</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>525.566,00</b>	<b>523.919,00</b>	<b>-0,31%</b>
<b>PASSIVO CORRENTE</b>			
			-
Debiti v/ banche	46.421,00	0,00	100,00%
Debiti v/ fornitori	42.545,00	95.339,00	124,09%
Acconti	0,00	0,00	0,00%
Altri debiti a breve	86.691,00	88.030,00	1,54%
			-
Ratei e risconti	7.689,00	0,00	100,00%
<b>TOTALE PASSIVO CORRENTE</b>	<b>183.346,00</b>	<b>183.369,00</b>	<b>0,01%</b>
<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>			
Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00%
Fondo TFR	300.026,00	263.775,00	-12,08%
Debiti v/Banche	0,00	0,00	0,00%
Altri debiti a M/L termine	0,00	0,00	0,00%

<b>TOTALE PASSIVO CONSOLIDATO</b>	300.026,00	263.775,00	-12,08%
<b>CAPITALE NETTO</b>			
Capitale sociale	387,00	387,00	0,00%
Ris. E utili/perdite portati a nuovo	22.830,00	41.809,00	83,13%
Utile perdita dell'esercizio	18.977,00	34.579,00	82,22%
<b>TOTALE CAPITALE NETTO</b>	42.194,00	76.775,00	81,96%
<b>TOTALE FONTI</b>	525.566,00	523.919,00	-0,31%

**Conto economico riclassificato a Valore Aggiunto** L'analisi della situazione economica si propone in primo luogo di valutare la redditività aziendale. Essa si può definire come l'attitudine del capitale di impresa a produrre redditi. Appare evidente allora come il reddito netto possa essere estremamente adatto a tale scopo. Tuttavia la redditività aziendale non può semplicemente essere misurata dal valore del reddito netto, come indicato in bilancio nel suo valore assoluto. La situazione economica può inoltre essere apprezzata anche da altri angoli visuali; le diverse riclassificazione del conto economico, con i valori espressi in termini percentuali, possono fornire indicazioni interessanti e di notevole valenza pratica anche da un punto di vista prospettico. Nel seguente prospetto viene riportato il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente. Per ogni voce del prospetto viene calcolata ed evidenziata la percentuale di variazione rispetto all'esercizio precedente.

<b>CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO</b>			
	31/12/2019	31/12/2020	VAR. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.331.343,00	1.460.289,00	9,69%
Variazione rimanenze finali e sem	0,00	0,00	0,00%
Variazione lavori in corso	0,00	0,00	0,00%
Incremento imm. Per lav. Interni	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	1.331.343,00	1.460.289,00	9,69%
<b>COSTI</b>			
Costi per materie prime	12.069,00	32.597,00	170,09%
Costi per servizi	449.812,00	447.440,00	-0,53%
Costi per il godimento di beni di terzi	1.818,00	2.100,00	15,51%
Variazione delle rimanenze materie prime	0,00	0,00	0,00%
Oneri diversi di gestione	11.473,00	31.259,00	172,46%
<b>TOTALE COSTI</b>	475.172,00	513.396,00	8,04%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	856.171,00	946.893,00	10,60%
Costi per il personale	850.412,00	974.775,00	14,62%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO - EBITDA</b>	5.759,00	- 27.882,00	584,15%
Ammortamenti e svalutazioni	441,00	8.928,00	1924,49%
Accantonamento per rischi	0,00	0,00	0,00%
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00%
<b>REDDITO OPERATIVO - EBIT</b>	5.318,00	- 36.810,00	792,18%

<b>PROVENTI E ONERI GESTIONE PATRIMONIALE</b>			
Altri ricavi e proventi	15.609,00	72.124,00	362,07%
Proventi da partecipazione	0,00	0,00	0,00%
<b>Altri proventi finanziari</b>			0,00%
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00%
da titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00%
<b>Rivalutazioni</b>			0,00%
di partecipazioni	0,00	0,00	0,00%
di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00%
<b>Svalutazioni</b>			0,00%
di partecipazioni	0,00	0,00	0,00%
di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00%
<b>RISULTATO GESTIONE PATRIMONIALE</b>	<b>15.609,00</b>	<b>72.124,00</b>	<b>362,07%</b>
<b>PROVENTI E ONERI GESTIONE FINANZIARIA</b>			
Prov. da crediti iscritti nelle immob.ni	0,00	0,00	0,00%
Prov. diversi dai precedenti	13,00	11,00	-15,38%
Interessi e altri oneri finanziari	1.205,00	408,00	-66,14%
Utili perdite su cambi	0,00	0,00	
Rivalutazioni di imm. finanziarie	0,00	0,00	0,00%
Svalutazioni di imm. Finanziarie	0,00	0,00	0,00%
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>- 1.192,00</b>	<b>- 397,00</b>	<b>-66,69%</b>
Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00	0,00%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>19.735,00</b>	<b>34.917,00</b>	<b>76,93%</b>
Imposte sul reddito d'esercizio	758,00	338,00	-55,41%
<b>UTILE PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>18.977,00</b>	<b>34.579,00</b>	<b>82,22%</b>

Dalla riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2020, si evidenziano i seguenti dati:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Var. %
Valore aggiunto	856.171,00	946.893,00	10,60%
			-
Margine operativo netto - EBIT	5.318,00	- 36.810,00	792,18%
			-
Margine operativo lordo - EBITDA	5.759,00	- 27.882,00	584,15%
Risultato prima delle imposte	19.735,00	34.917,00	76,93%
Risultato d'esercizio netto	18.977,00	34.579,00	82,22%
<b>Stato patrimoniale finanziario</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2020</b>	
			<b>IMPIEGHI</b>
Immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	
Immobilizzazioni Materiali	63.193,00	54.267,00	

Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00
Rimanenze	0,00	0,00
Liquidità differite	236.060,00	228.045,00
Liquidità immediate	226.313,00	241.607,00
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>525.566,00</b>	<b>523.919,00</b>
<b>FONTI</b>		
Patrimonio netto	42.194,00	76.775,00
Passivo consolidato	300.026,00	263.775,00
<b>Totale Capitale Permanente</b>	<b>342.220,00</b>	<b>340.550,00</b>
Passivo corrente	183.346,00	183.369,00
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>525.566,00</b>	<b>523.919,00</b>

#### INDICATORI

Peso delle immobilizzazioni (I/K)	12,02	10,36
Peso del capitale circolante ( C/K)	87,98	89,64
Peso del capitale proprio (N/K)	8,03	14,65
Peso del capitale di terzi (T/K)	91,97	85,35
Copertura immobilizzi (I/P)	18,47	15,94
Indice di disponibilità (C/Pc)	252,19	256,12
Indice di liquidità [(Li+Ld)/Pc]	252,19	256,12
Indice di autocopertura del capitale fisso (N/T)	8,73	17,17

Le fonti di finanziamento sono rappresentate dal capitale di rischio e dal capitale di terzi, costituito quest'ultimo dai debiti a breve e dagli impieghi finanziari a medio/lungo termine. I rapporti di composizione mostrano in quale misura le diverse categorie di fonti incidono sull'intero importo della sezione di appartenenza. Lo studio del livello di indebitamento della gestione inizia da tre fondamentali indici di composizione delle fonti:

- **Indice di autonomia finanziaria**
- **Rapporto di indebitamento**
- **Equity ratio/ assets ratio**

#### Equity/assets ratio

L'Equity ratio o assets ratio, ottenuto dal rapporto tra il Patrimonio netto e l'Attivo fisso, indica in che misura le immobilizzazioni vengono finanziate con risorse dell'azienda.

uguale a 1,41. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una migliore copertura delle immobilizzazioni con risorse dell'azienda

#### Autonomia finanziaria

L'indice di autonomia finanziaria, ottenuto dal rapporto tra il patrimonio netto e il totale impieghi, Indica quanta parte di finanziamenti proviene da mezzi propri dell'azienda.

uguale a 14,65%. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un maggior ricorso all'autofinanziamento per reperire i fondi da investire negli impieghi elencati tra le attività

.Dato che il valore della percentuale di autofinanziamento è minore al 33%, si evidenzia una sottocapitalizzazione della società.

### Rapporto di indebitamento

Il rapporto di indebitamento è ottenuto dal rapporto tra i debiti e capitale netto.

uguale a 5,82. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

Il valore dell'indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2020 indica una struttura finanziaria squilibrata.

### INDICI DI LIQUIDITA'

Gli **indici di liquidità** sono rapporti calcolati tra varie grandezze del bilancio riclassificato al fine di evidenziare la **situazione di liquidità dell'impresa**. L'analisi della situazione di liquidità mira ad evidenziare in quale misura la composizione impieghi - fonti sia in grado di produrre, nel periodo breve, equilibrati flussi finanziari.

Nell'ambito delle analisi sulla liquidità aziendale, due sono i rapporti maggiormente utilizzati:

- **indice di liquidità primaria.**

- **Indice di liquidità generale;**

#### Liquidità primaria

Tale indice è anche conosciuto come quick test ratio ed indica la capacità dell'azienda di coprire le passività di breve periodo con il capitale circolante lordo, ossia con tutte le attività prontamente disponibili e/o comunque velocemente liquidabili. Esprime in definitiva, l'attitudine della gestione aziendale a soddisfare impegni finanziari a breve. Il suo valore, quindi, dovrebbe essere ampiamente positivo.

uguale a 2,56. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento

Il valore dell'indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2020 indica una situazione di eccessiva liquidità

#### Indice di liquidità generale

L'indice di liquidità generale detto anche **current ratio** è dato dal rapporto tra le *attività correnti* e le *passività correnti* dell'impresa.

uguale a 2,56. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento

Il valore dell'indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2020 indica una situazione di liquidità ottimale

### ANALISI PER MARGINI

Dalla riclassificazione dello Stato patrimoniale sono stati calcolati i dati necessari per il calcolo dei margini di struttura.

#### I principali margini di struttura sono:

- il capitale circolante netto;
- il margine di tesoreria;
- il margine di struttura.

#### Margine di struttura

Il margine di struttura rappresenta una delle grandezze differenziali desumibili dal bilancio. Il valore di tale margine si ottiene come differenza tra il capitale netto e le attività immobilizzate.

uguale a 22508. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento
che il capitale proprio copre non solo le attività immobilizzate, ma anche una parte delle attività correnti.
<b>Capitale Circolante Netto</b>
Il Capitale Circolante Netto indica il saldo tra il capitale circolante e le passività correnti. Questo indice evidenzia il grado d'indipendenza delle attività correnti dalle fonti a breve.
uguale a 286283. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento
una situazione di equilibrio in quanto indica quanto in più delle risorse si verrà a trasformare in denaro nel breve periodo rispetto agli impegni in scadenza nello stesso periodo..
<b>Margine di tesoreria</b>
Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda di coprire le passività correnti a breve termine con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Pertanto il margine di tesoreria è un indicatore, in termini assoluti, della liquidità netta dell'impresa, prescindendo dagli investimenti economici e dalle rimanenze. In valore viene calcolato dalla differenza tra le liquidità ( immediate e differite ) e le passività correnti.
uguale a 286283. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento
future connesse con l'esigenza di estinguere le passività a breve.

### ANALISI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA

La situazione economica viene tipicamente analizzata attraverso il calcolo dei noti indici di redditività del capitale proprio (ROE) e di redditività del capitale investito (ROI). Il primo è un indice sintetico che esprime la redditività del capitale investito nell'Azienda da parte dei soci, mentre il secondo esprime il risultato della gestione tipica dell'impresa, misurando la capacità aziendale di produrre reddito attraverso la sola gestione caratteristica, indipendentemente dai contributi delle altre gestioni (straordinaria, ecc.) e dagli oneri della gestione finanziaria.

#### ROA - Return on Assets

Il valore espresso dal presente indice Indica la redditività del capitale investito a prescindere dalle fonti di finanziamento. Misura la capacità dell'azienda a rendere remunerativi gli investimenti di capitale. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Reddito operativo e il totale impieghi.

uguale a -0,07. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore
<b>ROI - Return on Investments</b>
Il Roi o Return on investments indica il rendimento del capitale investito al netto degli impieghi estranei alla gestione caratteristica. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Reddito operativo e il Capitale investito riferito alla gestione caratteristica.
uguale a -0,13. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

---

**ROE - Return on Equity**

Il valore del ROE esprime il tasso di rendimento del capitale proprio al netto delle imposte. Rappresenta un indicatore di sintesi della convenienza ad investire in qualità di azionista nell'azienda. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Risultato netto d'esercizio e il valore del Patrimonio netto al netto del risultato d'esercizio.

---

uguale a 0,82. Rispetto all'esercizio precedente il valore dell'indice non ha subito variazioni

---

**ROS- Return on sales**

Il ROS o Return on sales indica il reddito operativo medio per unità di fatturato, rappresenta cioè la capacità remunerativa del flusso di ricavi prodotti dalla gestione caratteristica. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Reddito operativo e il valore dei Ricavi.

---

uguale a -0,03. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

---

Per il Consiglio di Amministrazione

f.to Peis Maria Grazia

**Il sottoscritto Angelo Ursillo, Carbonia 12/5/1965, codice fiscale RSLNLG65E12B745T, Dottore Commercialista iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti di Cagliari al n. 446, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.**