

MONG. SERV. MASCA- MO.SE.MA. SPA

Sede in VIA AVV. VITO REINA N.6 - 95030 MASCALUCIA (CT)

Codice Fiscale 03189650876 - Numero Rea CT 000000201678

P.I.: 03757640879

Capitale Sociale Euro 148.437 i.v.

Forma giuridica: Societa' per azioni

Settore di attività prevalente (ATECO): 381100

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	71	213
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	1
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	443.489	339.804
Totale immobilizzazioni immateriali	443.560	340.018
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	64.444	24.600
2) impianti e macchinario	6.645	512
3) attrezzature industriali e commerciali	299.050	362.552
4) altri beni	1.236.176	1.304.040
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.606.315	1.691.704
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	11.090	11.090
Totale partecipazioni	11.090	11.090
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	929	929
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	929	929
Totale crediti	929	929
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	12.019	12.019
Totale immobilizzazioni (B)	2.061.894	2.043.741
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	50.588	164.014
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	50.588	164.014
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.924.151	2.298.092
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.278.153	3.450.312
Totale crediti verso clienti	5.202.304	5.748.404
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	10	0
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.172	146.479
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	185.172	146.479
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.149	63.383
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.293.885	1.293.885
Totale crediti verso altri	1.329.034	1.357.268
Totale crediti	6.716.520	7.252.151
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	112.105	328.579
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	2.896	1.450
Totale disponibilità liquide	115.001	330.029
Totale attivo circolante (C)	6.882.109	7.746.194

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	707.704	462.314
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	707.704	462.314
Totale attivo	9.651.707	10.252.249
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	148.437	148.437
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	23.429	11.901
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	136.437	136.437
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	136.436	136.437
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	46.517	230.554
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	46.517	230.554
Totale patrimonio netto	354.819	527.329
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	65.758	0
3) altri	1.429.002	1.279.002
Totale fondi per rischi ed oneri	1.494.760	1.279.002
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	466.897	498.397
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	(56)	133
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

Totale debiti verso banche	(56)	133
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.363.365	1.601.760
esigibili oltre l'esercizio successivo	460.003	460.003
Totale debiti verso fornitori	1.823.368	2.061.763
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.662.726	1.453.945
esigibili oltre l'esercizio successivo	124.455	336.309
Totale debiti tributari	1.787.181	1.790.254
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	397.722	755.322
esigibili oltre l'esercizio successivo	743	743
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	398.465	756.065
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.071.292	1.034.949
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.031.905	2.106.378
Totale altri debiti	3.103.197	3.141.327
Totale debiti	7.112.155	7.749.542
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	223.076	197.979
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	223.076	197.979
Totale passivo	9.651.707	10.252.249

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.036.589	8.078.702
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	34.703
altri	105.675	171.011
Totale altri ricavi e proventi	105.675	205.714
Totale valore della produzione	8.142.264	8.284.416
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	611.012	653.079
7) per servizi	1.166.629	1.109.347
8) per godimento di beni di terzi	161.303	92.060
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.676.967	3.574.282
b) oneri sociali	1.355.499	1.355.301
c) trattamento di fine rapporto	250.832	225.945
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	5.283.298	5.155.528
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	154.288	166.665
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	304.344	320.964
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	327.910
Totale ammortamenti e svalutazioni	458.632	815.539
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	113.426	43.222
12) accantonamenti per rischi	150.000	0
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	122.178	213.295
Totale costi della produzione	8.066.478	8.082.070
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.786	202.346
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
a tri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	294.764	399.967
Totale proventi diversi dai precedenti	294.764	399.967
Totale altri proventi finanziari	294.764	399.967
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	80.480	36.264
Totale interessi e altri oneri finanziari	80.480	36.264
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	214.284	363.703
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	0	1
Totale proventi	0	1
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	(259)	0
altri	1	0
Totale oneri	(258)	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	258	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	290.328	566.050
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	216.746	332.276
imposte differite	65.758	0
imposte anticipate	38.693	(3.220)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	243.811	335.496
23) Utile (perdita) dell'esercizio	46.517	230.554

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori Azionisti,

Il bilancio chiuso al 31.12.2014 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n.6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalle legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile e conforme alla tassonomia itcc-ci-2014-11-17..e secondo il nuovo OIC 12.

CRITERI DI VALUTAZIONI ADOTTATI:

Qui di seguito diamo i criteri adottati per la valutazione delle singole poste dell'attivo e del passivo con prospetti delle variazioni, ribadendo al riguardo che sono gli stessi criteri dell'esercizio precedente.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'asrt.2426 del c.c. e con il consenso del collegio sindacale.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ,compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotti del 50%.I beni di modesto costo unitario ad € .516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

ATTIVO CIRCOLANTE:

RIMANENZE

Materie prime, sussidiarie e di consumo;

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il valore di presumibile realizzazione.

Ratei e risconti attivi e passivi (art.2427 nn. 1,4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

Nota Integrativa Attivo***Immobilizzazioni immateriali*****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	87.072	1.750	7.767	10.000	844.597	951.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.072	1.537	7.766	10.000	523.802	630.177
Valore di bilancio	-	213	1	-	339.804	340.018
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	257.831	257.831
Ammortamento dell'esercizio	-	142	1	-	154.146	154.289
Totale variazioni	-	(142)	(1)	-	103.685	103.542
Valore di fine esercizio						
Costo	87.072	1.750	7.767	10.000	1.102.428	1.209.017
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.072	1.679	7.767	10.000	677.948	784.466
Valore di bilancio	-	71	0	-	443.489	443.560

Risultano valutate al costo di acquisto dedotte le quote di ammortamento imputate direttamente in conto

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	24.600	3.273	1.391.217	3.032.419	4.451.509
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.761	1.028.111	1.779.354	2.810.226
Valore di bilancio	24.600	512	362.552	1.304.040	1.691.704
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	30.115	7.104	17.049	156.297	210.565
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.513	150.936	156.449

Ammortamento dell'esercizio	1.506	971	86.949	216.685	306.111
Totale variazioni	28.609	6.133	(75.413)	(211.324)	(251.995)
Valore di fine esercizio					
Costo	54.715	10.377	1.387.772	2.896.948	4.349.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.506	3.732	1.100.078	1.855.206	2.960.522
Valore di bilancio	64.444	6.645	299.050	1.236.176	1.606.315

Risultano valutate al costo di acquisto , al netto dei relativi fondi di ammortamento . Le quote di ammortamento a carico dell'esercizio sono state calcolate nei limiti della presumibile durata dei beni e in considerazione del loro effettivo utilizzo. E pertanto su alcuni automezzi non utilizzati nell'esercizio non sono stati calcolati ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Descrizione	CONTRATTO DI LOCAZIONE N .14063504	
	Anno in corso	Anno Precedente
1) Debito residuo verso il locatore	0	9.538
2) Oneri finanziari	950	1.003
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	48.250	48.250
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	9.650	9.650
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	42.725	33.075
6) Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
Valore complessivo netto dei beni locati	5.525	15.175
7) Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0

Immobilizzazioni finanziarieValore delle immobilizzazioni finanziarie

	<u>Valore contabile</u>
Partecipazioni in altre imprese	11.090
Azioni proprie	148.437

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

	<u>Valore contabile</u>
Totale	11.090

Attivo circolanteRimanenze

	<u>Valore di inizio esercizio</u>	<u>Variazione nell'esercizio</u>	<u>Valore di fine esercizio</u>
Prodotti finiti e merci	164.014	(113.426)	50.588
Totale rimanenze	164.014	(113.426)	50.588

Attivo circolante: creditiVariazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	<u>Valore di inizio esercizio</u>	<u>Variazione nell'esercizio</u>	<u>Valore di fine esercizio</u>
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.748.404	(546.100)	5.202.304
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	10	10
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	146.479	38.693	185.172
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.357.268	(28.234)	1.329.034
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.252.151	(535.631)	6.716.520

La voce C.II.5 "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo comprende il credito la società LESV per anticipazione fornitura automezzi che alla data del 31.12.2014 sono in contenzioso.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	328.579	(216.474)	112.105
Denaro e altri valori in cassa	1.450	1.446	2.896
Totale disponibilità liquide	330.029	(215.028)	115.001

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	448.550	239.120	687.670
Altri risconti attivi	13.764	6.270	20.034
Totale ratei e risconti attivi	462.314	245.390	707.704

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi		Incrementi	Decrementi		
Capitale	148.437	-	-	-	-		148.437
Riserva legale	11.901	-	-	11.528	-		23.429
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa	136.437	-	-	-	-		136.437
Varie altre riserve	0	-	-	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	136.437	-	-	-	(1)		136.436
Utile (perdita) dell'esercizio	230.554	219.026	-	-	-	46.517	46.517
Totale patrimonio netto	527.329	219.026	11.528	(1)		46.517	354.819

Dettaglio varie altre riserve

	Importo
	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	148.437	A	148.437
Riserva legale	23.429	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	136.437	A,B,C	-
Varie altre riserve	(1)		(1)
Totale altre riserve	136.436		(1)
Totale	308.302		148.436
Quota non distribuibile			(11.430)
Residua quota distribuibile			159.866

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri

Nel fondo figura un accantonamento che si riferisce al credito vantato nei confronti della soc. LESV ritenuto inesigibile, nella determinazione del suddetto valore ci si è attenuti a quanto previsto dall'art.2423 bis

.-sono state stanziare le imposte anticipate.

Sono state calcolate le imposte differite su interessi attivi di mora al 31.12.2014 non percepiti di €.239.120 imposte differite pari ad €.65.758.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	1.279.002	1.279.002
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	65.758	150.000	215.758
Valore di fine esercizio	65.758	1.429.002	1.494.760

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	<u>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</u>
Valore di inizio esercizio	498.397
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.486
Utilizzo nell'esercizio	45.986
Totale variazioni	(31.500)
Valore di fine esercizio	466.897

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	<u>Valore di inizio esercizio</u>	<u>Variazione nell'esercizio</u>	<u>Valore di fine esercizio</u>
Debiti verso banche	133	(189)	(56)
Debiti verso fornitori	2.061.763	(238.395)	1.823.368
Debiti tributari	1.790.254	(3.073)	1.787.181
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	756.065	(357.600)	398.465
Altri debiti	3.141.327	(38.130)	3.103.197
Totale debiti	7.749.542	(637.387)	7.112.155

-Figurano debiti verso debiti v/fornitore LESV in contenzioso per €. 460.003.

-Figurano debito per rinuncia del contributo in c/capitale C.D.P. per €. 2.031.904.

Ratei e risconti passivi

	<u>Valore di inizio esercizio</u>	<u>Variazione nell'esercizio</u>	<u>Valore di fine esercizio</u>
Ratei passivi	197.979	25.097	223.076
Totale ratei e risconti passivi	197.979	25.097	223.076

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

La variazione è strettamente correlata a quanto già esposto nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate***Imposte correnti differite e anticipate*****Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	<u>Importo</u>
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	38.693
Totale differenze temporanee imponibili	65.758
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(146.479)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	27.065
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(119.414)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

	<u>Importo</u>
Totale	38.693

Dettaglio differenze temporanee imponibili

	<u>Importo</u>
Totale	65.758

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte , determinando un imponibile IRES di Euro 282.465,99. assoggettato all'aliquota ordinaria del 27,5%.

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a Euro 77.678,15

Mentre l'IRAP è di Euro 139.067,65 calcolata sul valore della produzione netta pari a Euro 2.885.220,89.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	<u>Numero medio</u>
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	99
Totale Dipendenti	102

Compensi amministratori e sindaci

	<u>Valore</u>
Compensi a amministratori	61.197
Compensi a sindaci	10.500
Totale compensi a amministratori e sindaci	71.697

Compensi revisore legale o società di revisione

	<u>Valore</u>
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.500

Categorie di azioni emesse dalla società

<u>Descrizione</u>	<u>Consistenza iniziale, numero</u>	<u>Consistenza iniziale, valore nominale</u>	<u>Consistenza finale, numero</u>	<u>Consistenza finale, valore nominale</u>
AZIONI PROPRIE	148.437	148.437	148.437	148.437
Totale	148.437	148.437	148.437	148.437

Nota Integrativa parte finale

Descrizione	2014	2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
"Utile (perdita) dell'esercizio"	46.517	230.554
Imposte sul reddito	243.811	335.496
Interessi passivi/(interessi attivi)	-214.284	-363.703
(Dividendi)	0	0

(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
"1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito	76.044	202.347
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto:</i>		
Accantonamento ai fondi	400.832	225.945
Ammortamenti delle immobilizzazioni	458.632	487.629
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
(Rivalutazioni di attività)	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	-150.000	0
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>709.464</i>	<i>713.574</i>
2. Flusso finanziario prima della variazioni di CCN	785.508	915.921
<i>Variazioni di capitale circolante netto:</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	113.426	43.222
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-626.059	-940.173
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-238.395	374.908
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-245.390	-336.292
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	25.097	38.831
Altre variazioni del capitale circolante netto	92.814	567.501
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<i>-878.507</i>	<i>-252.002</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	-92.999	663.918
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	214.284	363.703
(Imposte sul reddito pagate)	-243.811	-335.496
Dividendi incassati	0	0
Utilizzo dei fondi	-282.331	-260.609
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>-311.858</i>	<i>-232.402</i>

FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	-404.857	431.517
"B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento"		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-218.956	-551.680
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-257.831	-6.099
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1.172.160	563.339
"Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide"	0	0
"FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)"	695.373	5.561
"C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento"		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti verso banche	-189	-25.285
Accensione finanziamenti	0	0
(rimborso finanziamenti)	-286.327	-234.066
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0

Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
Altre variazioni del capitale netto	-219.026	0
"FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)"	-505.543	-259.351
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	-215.027	177.727
Disponibilità liquide al 1 gennaio 200x	330.029	152.301
Disponibilità liquide al 31 dicembre 200x+1	115.001	330.029
Totale disponibilità liquide	-215.027	177.727

ALTRE INFORMAZIONI

Ulteriori ed utili notizie attinenti l'andamento e l'evoluzione della gestione, nonché informazioni sulla situazione finanziaria, patrimoniale e reddituale della Società, vengono fornite con la RELAZIONE SULLA GESTIONE.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

PRESIDENTE CDA

Avv. Belfiore Gaetar

MONG. SERV. MASCA- MO.SE.MA. SPA

Codice fiscale 03189650876 – Partita iva 03757640879

Sede legale: VIA AVV. VITO REINA N.6 - 95030 MASCALUCIA CT

Numero R.E.A 201678

Registro Imprese di CATANIA n. 03189650876

Capitale Sociale Euro € 148.437,00 i.v.

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2014

Signori Azionisti,

come Voi ben sapete il management della società si è costituito nell'attuale composizione nel mese di dicembre 2014, pertanto le risultanze di bilancio prendono atto dei dati contabili rilevati dalle scritture e la presente relazione è stata redatta con il contributo preponderante del Presidente uscente a cui va il personale ringraziamento per la collaborazione prestata.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2014 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, formato dallo stato patrimoniale ,dal conto economico, nota integrativa e bilancio in formato XBRL, è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia previste dal codice civile , come modificate dai D. Lgs. N.127/91, n.6/2003 e n. 37/2004, mentre la nota integrativa è conforme alla tassonomia itcc-ci-2014-11-17.

L'utile lordo della società è di €. 290.328,00 che al netto delle relative imposte di €.243.811,00 porta

ad un utile d'esercizio pari ad €. 46.517,00

Anche per l'esercizio 2014 l'andamento positivo risente anche di quanto indicato nel bilancio consortile.

Inoltre dato significativo è che nell'esercizio 2014 sono stati incassati gli interessi di mora nella misura di € 100.000,00 relativamente a crediti vantati da Mosema direttamente verso l'ATO CT3 e portati dalla transazione stipulata nel dicembre 2011, facendo sorgere certezza in merito alla riconoscibilità degli stessi da parte del debitore.

Nel corso dell'esercizio si è avuta una sostanziale ottimizzazione di alcuni processi di erogazione del servizio ed un più attento controllo gestionale, nonostante le note difficoltà finanziarie generate dai ritardati pagamenti da parte dei committenti , l'ulteriore incremento del prezzo del carburante e gli adeguamenti contrattuali FISE, che non sono coperti dalla revisione dei prezzi, stante che il servizio è stato reso a seguito di ordinanze contingibili ed urgenti di carattere temporaneo ad eccezione che nel Comune di Mascalucia per il quale vige la convenzione stipulata tra le parti.

Altro dato importante è che i crediti vantati nei confronti del comune di Pedara sono stati inseriti nella piattaforma del MEF e per l'importo di €.319.816,34 certificati dal Comune medesimo con scadenza per il pagamento ottobre 2015.

Per la parte non certificata dal medesimo Comune relativa alle mensilità dal luglio 2014 a dicembre 2014 si sono attivate le procedure dirette alla riscossione coatta, con la preventiva costituzione in mora del Comune, che già in via stragiudiziale ha portato nei primi mesi del 2015 al pagamento di tre mensilità .

Per la restante somma si sta valutando la possibilità di ricorrere giudizialmente alla luce della volontà di adempimento manifestata dal Comune.

▫ principali fatti di gestione del periodo 01/01/2014-31/12/2014

Situazione contratti di appalto

- San Pietro Clarenza, Sant'Agata Li Battiati e San Gregorio hanno prorogato il servizio con Ordinanza Sindacale ai sensi dell'art. 191 del 152/2006 fino al 31.12.2014 nei confronti del Consorzio Simco e da questi affidati a Mosema nello Ambito della ripartizione delle quote.
- Pedara in forza di Ordinanza Sindacale fatta direttamente a Mosema (scadenza 31.12.2014).

Progetti realizzati ed in corso

- sviluppo preliminare di piani di lavoro tecnico-economici per la partecipazione alle prossime gare di appalto. Mappatura completa di:
 - territorio di San Pietro Clarenza-Camporotondo
 - territorio di Sant'Agata Li Battiati
 - territori di San Gregorio e Pedara in corso

Certificazione QSA (Qualità Sicurezza Ambiente)

- In data 07/05/2014 sono state ottenute le seguenti certificazioni: OSHAS ISO 18001 Sicurezza e la Certificazione Ambientale ISO 14001.
- Prossimo step integrazione manuali in un unico manuale QSA

Legge 231/2001

- Terminata la costruzione del Modello Organizzativo di Gestione e Controllo Parte Generale e Codice Etico, da sottoporre ad approvazione del C.d.A.
- Da completare la Parte specifica da sottoporre successivamente d approvazione del C.d.A.

Luglio 2014: Distribuzione e posizionamento sul territorio comunale di Mascalucia dei contenitori COMIECO per raccolta carta e cartone (finanziamento progetto da parte di COMIECO a Comune di Mascalucia)

In data 25 giugno primo avviso di selezione del personale con nuovo regolamento, estrazione 18/07 e selezioni effettuate nelle seguenti date: 29/07, 02/09 e 04/09

Ottobre 2014: Tramite avviso pubblico è stato individuato un terreno al confine Mascalucia-Pedara (Via Teocrito) da prendere in affitto per trasferire tutti gli automezzi e accentrare spogliatoi, docce, magazzino (polo logistico)

Criticità rilevate nell'espletamento del servizio

- rispetto al 2013 si registra un mancato ricavo per premialità come minor conferimento in discarica perché a causa della prolungata chiusura della piattaforma di conferimento della frazione organica umida (che permane a tutt'oggi) vi è stato un notevole incremento del conferimento in discarica.
- **Mascalucia** - apportate al servizio tutte le migliorie richieste dal committente: revisionato integralmente il programma di spazzamento manuale e meccanico reso pubblico e di facile consultazioni attraverso i siti web; 3 turni di spazzamento: uno turno notturno di spazzamento meccanico (per strade a frequenza giornaliera), un turno giornaliero di spazzamento meccanico e manuale (per strade a frequenza settimanale); un turno pomeridiano di spazzamento manuale e/o meccanico (per strade a frequenza mensile) e svuotamento cestini (frequenza svuotamento giornaliero). Implementata un servizio di rimozione giornaliero dei rifiuti abbandonati nelle arterie di accesso al territorio di Mascalucia, programmato uno spazzamento giornaliero mirato nelle aree limitrofe alle scuole presenti nel territorio.

□ Investimenti effettuati

Si fornisce una breve sintesi circa i più significativi investimenti nel periodo.

E' stato completato il ciclo degli investimenti previsti ed approvati nel progetto di rimodulazione dei servizi nel Comune di Mascalucia e più in generale è stato completato il previsto processo di graduale rinnovo del parco automezzi nella parte più vetusta, con ritorni economici attesi sul costo della manutenzione straordinaria ed ordinaria.

Investimento in automezzi (sostituzione e potenziamento): € 150.450

Investimenti:

- in gennaio 2014 n. 3 porter utilizzati a noleggio fino al dicembre 2013
- n. 3 telai nuovi ove sono state montate attrezzature smontate e recuperate da Porter elettrici

- n. 5 porter usati (immatricolati dopo 2012)

Degli 11 porter acquisiti l'allocazione ed utilizzo nei cantieri è stato il seguente: 6 sulla commessa di Mascalucia e n. 2 nel cantiere di San Gregorio n. 2 , nel cantiere di Pedara e n. 1 su Sant'Agata Li Battiati.

□ **Andamento della gestione nel periodo**

I ricavi complessivi risultano in lieve diminuzione rispetto ai ricavi dell'esercizio 2013 per i motivi sopra evidenziati.

Il costo del personale nel 2014 è leggermente superiore al 2013; + 128 k€ aumento imputabile principalmente ai maggiori servizi erogati sul territorio di Mascalucia, per venire incontro alle esigenze espresse dall'Amministrazione.

Il totale credito vs clienti risulta in netta diminuzione - € 546.100.

In particolare

- I Crediti vs clienti esigibili oltre anno successivo € 2.278.153 registrano una drastica diminuzione (- € 1.172.159) rispetto a € 3.450.312 del 2013
- Mentre un aumento (+€ 626.059) si registra sui Crediti vs clienti esigibili entro anno successivo pari a € 2.924.151 rispetto a € 2.298.092 del 2013

Totale dei debiti diminuisce di € 616.473 pari al 7,9% del totale indebitamento.

In particolare:

Si è ridotto l'indebitamento verso ist. di prev. e secur. sociale da € 765.065 del 2013 ad € 398.465 del 2014 con una diminuzione del 47,9%.

sono diminuiti inoltre i Debiti vs fornitori da € 2.061.763 del 2013 ad € 1.884.057 del 2014 (- € 177.706 pari ad una riduzione dell'8,6%).

Andamento della gestione nei settori in cui opera la Società.

L'esercizio 2014 -2013.

Anno	Ricavi	Reddito operativo (roge)	Risultato ante imposte	Risultato d'esercizio
2014	€ 8.036.589	€ 242.289	€ 290.328	€ 46.517
2013	€ 8.078.702	€ 209.927	€ 566.050	€ 230.554
2014 vs 2013	-€ 42.113	€ 32.362	-€ 275.722	-€ 184.037

Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato.

Gli indicatori di risultato economici e finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

Infatti, al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto economico e dello Stato patrimoniale per l'esercizio in chiusura e per quello precedente.

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria e per il conto economico la riclassificazione a valore aggiunto

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in migliaia di euro):

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	31/12/2014	31/12/2013	Differenza
RICAVI LORDI DI VENDITA	8.036.589	8.078.702	-42.113
RICAVI NETTI DI VENDITA [a]	8.036.589	8.078.702	-42.113
VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0
P.E. PRODOTTO DI ESERCIZIO [b]	8.036.589	8.078.702	-42.113
CONSUMI DI MATERIE	724.438	696.301	28.137
SPESE PER SERVIZI OP.INDUSTR.	1.166.629	1.109.347	57.282
SPESE PER SERVIZI OP.COMM.	161.303	92.060	69.243
SPESE PER SERVIZI OP.AMM.	0	0	0
TOTALE COSTI OPERATIVI EST. [c]	2.052.370	1.897.708	154.662
V.A. VALORE AGGIUNTO [d=b-c]	5.984.219	6.180.994	-196.775
COSTO DEL LAVORO [e]	5.283.298	5.155.528	127.770
M.O.L. Margine operativo lordo [f=d-e]	700.921	1.025.466	-
			324.545
AMMORTAMENTI ED ACCANT. [g]	458.632	815.539	-356.907
ROGC REDDITO OP. GEST. CARAT.[h=f-g]	242.289	209.927	32.362
ONERI E PROVENTI GEST. ACC.[i]	-	-	-
	166.503	7.581	158.922
PROVENTI FINANZIARI [l]	294.764		-105.203
		399.967	
ROGA REDDITO OP. GLOB AZ.[m=h+i+l]	370.550	602.313	-231.763
ONERI FINANZIARI [n]	80.480	36.264	44.216
R.O. REDDITO ORDINARIO [o=m-n]	290.070	566.049	-275.979
ONERI STRAORDINARI [p]	259	1	258
PROVENTI STRAORDINARI [q]	0	0	0
SALDO GESTIONE STRAORDINARIA [r=q-p]	259	1	258
R.A.I. REDDITO ANTE-IMPOSTE [s=o+r]	290.328	566.050	-275.722
Imposte sul reddito [t]	243.811	335.496	-91.685
R.N. REDDITO NETTO ESERCIZ. [u=s-t]	46.517	230.554	-184.037

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013	Differenza
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.142.264	8.284.416	-142.152
Costi per materie prime	724.432	696.301	28.137
Costi per servizi	1.166.629	1.109.347	57.282
Costi godimento beni di terzi	161.303	92.060	69.243
Costi per il personale	5.283.298	5.155.528	127.770
Ammortamenti e svalutazioni	458.632	815.539	-356.907

Altri costi	272.184	213.295	58.889
COSTI DELLA PRODUZIONE	8.066.478	8.082.070	-15.592
DIFF. VALORE E COSTI DI PROD.	75.786	202.346	-126.560
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	214.284	363.703	-149.419
RIVALUTAZIONI/SVALUTAZIONI	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORD.	259	1	258
RISULTATO ANTE IMPOSTE	290.328	566.050	-275.722
Imposte	243.811	335.496	-91.685
Utile (perdita) dell'esercizio	46.517	230.554	-184.037

Gli andamenti economici

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente.

La situazione patrimoniale e finanziaria al 31/12/2014

Gli aggregati rilevanti, ottenuti rielaborando i dati tratti dai bilanci degli esercizi 2013. e 2014 con il criterio finanziario, riscritti in chiave sintetica, sono così esprimibili in migliaia di euro:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO	31/12/2014	31/12/2013	Differenza
LIQUIDITA' IMMEDIATE	115.001	330.029	-215.028
LIQUIDITA' DIFFERITE	7.424.224	7.714.465	290.241
MAGAZZINO RIMANENZE	50.588	164.014	-113.426
ATTIVO CORRENTE (C)	7.589.813	8.208.508	-618.695
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.606.315	1.691.704	-85.389
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	443.560	340.018	103.542
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12.019	12.019	0
ATTIVO FISSO	2.061.894	2.043.741	18.153
ATTIVITA' - IMPIEGHI (K)	9.651.707	10.252.249	-600.542
PASSIVO CORRENTE (P)	4.718.125	5.044.088	325.963
PASSIVO CONSOLIDATO	4.578.763	4.680.832	-102.069
CAPITALE NETTO (N)	354.819	527.329	-172.510
PASSIVO E NETTO - FONTI	9.651.707	10.252.249	600.542

STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013	Differenza
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
CREDITI VERSO SOCI P/VERS.	0	0	0
<i>IMMOBILIZZAZIONI</i>			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	443.560	340.018	103.542
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.606.315	1.691.704	-85.389
		0	
IMMOBILIZZAZIONI FINANANZ.	12.019	12.019	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.061.894	2.043.741	18.153
<i>ATTIVO CIRCOLANTE</i>			
RIMANENZE	50.588	164.014	-113.426
CREDITI (Att. circ.)	6.716.520	7.252.151	-

			535.631
DISPONIBILITA' LIQUIDE		330.029	-215.028
	115.001		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			-
	6.882.109	7.746.194	864.085
RATEI E RISCONTI ATTIVI	707.704	462.314	
			245.390
TOTALE S.P. ATTIVO	9.651.707	10.252.249	-600.542
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO	354.819	527.329	- 172.510
FONDI PER RISCHI E ONERI	1.494.760	1.279.002	
			215.758
TFR		498.397	-31.500
	466.897		
DEBITI			-
	7.112.155	7.749.542	637.337
RATEI E RISCONTI PASSIVI		197.979	25.097
	223.076		
TOTALE S. P. PASSIVO	9.651.707	10.252.249	600.542

Principali indicatori

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1-bis, c.c. di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

INDICATORI ECONOMICI

Gli indici di redditività netta	Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012
ROE-Return on equity: (RN/N) Risultato netto d'esercizio/capitale netto	13,12%	44%	26,20 %
ROI-Return on investment: (ROGA/K) Risultato op. globale/Capitale investito	3,84%	5,89 %	4%
Grado di indebitamento: (K/N)	27,20	19,45	31,88
ROD-Return on debts (Oneri fin./Debiti)	1,13%	0,47 %	0,42%
Spread: ROI-ROD	2,71 %	5,42 %	3,58 %
Coefficiente moltiplicativo: (Debiti/N)	20,04	14,70	25,34

INDICATORI PATRIMONIALI.

Anno	2014	
2013		
(CO.AL) Copertura allargato	1,68	1,93
(IMM.INV) Grado di immobilizzo degli investimenti	0,21	0,20

(R.IND) Rapporto di indebitamento (Leverage)	27,20	19,44
(RACO) Copertura immobilizzazioni tecniche	0,22	0,31

INDICATORI DI LIQUIDITA'

(ALFA) Indice ALFA	0,55	0,59
(RCOR) Liquidità generale (disponibilità)	1,53	1,60
(T.AC) Liquidità primaria (liquidità)	1,52	1,56

informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, al punto 15, si precisa quanto segue.

La composizione del personale della società è di n.105 uomini e n. 14 donne.

La sicurezza e la salute sul lavoro sono regolari.

Indicatori sul personale

Nel corso dell'esercizio 2014

Il tasso di turnover è del 2,88%..

Come risulta dalle seguenti tabelle:

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre Categorie
Uomini (numero)		1		105	
Donne (numero)			2	12	
Età media		36	46	46	
Anzianità lavorativa		12	10,67	10,84	
Contratto a tempo indeterminato		1	2	102	
Contratto a tempo determinato				15	
Altre tipologie					
Titolo di studio: laurea		1			
Titolo di studio: diploma			2		
Titolo di studio: licenza media					

Turnover	1/1	Assunzioni	Dimissioni , Pensionamenti e Cessazioni	Passaggi di Categoria	31/12
Contratto a Tempo Indeterminato	104	1	3		102
Dirigenti					
Quadri	1				1

Impiegati	2				2
Operai	102	1	3		99
Altri					
Contratto a Tempo Determinato	31	80	96		15
Dirigenti					
Quadri					
Impiegati					
Operai	31	80	96		15
Altri					
(....)					

Modalità Retributive	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
Retribuzione media lorda contratto a tempo indeterminato		52.786	26.553	26.452
Retribuzione media lorda contratto a tempo determinato				6.213
Retribuzione media lorda altre tipologie				

Salute e Sicurezza	Malattia	Infortunio	Maternità	Altro
Contratto tempo indeterminato	gg. 1.224	gg. 986		
Contratto a tempo determinato	gg. 25	gg. 53		
Contratto a tempo parziale	gg. 119	gg. 14		
Altre tipologie				

Informazioni ai sensi dell'art.2428, comma 2, al punto 6 bis del c.c.

Ai sensi dell'art.2428, comma 2 n.6 bis c.c, si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 1), c.c. si forniscono le seguenti informazioni:

la società ha continuato a svolgere attività di ricerca nel settore servizi.

I costi relativi a tali attività sono stati interamente imputati al Conto economico, non essendovi i requisiti di legge per la capitalizzazione.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle: Consorzio Simco.

Mo.Se.M. S.p.A. partecipa al Consorzio Simco di cui detiene il 16,49%.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede, né direttamente né per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie o azioni di società controllante. Nulla pertanto da rilevare ai fini dell'art.2428 comma 2 punti 3 e 4 del c.c. Informativa ai sensi dell'art.2497 bis c.c.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

- In ottemperanza all'art.2497 bis c.c., comma 5 e art.2497 ter, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio 2014 i Comuni di San Pietro Clarenza –Sant'Agata Li Battiati –San Gregorio di Catania non hanno prorogato l'affidamento degli appalti nei confronti del Consorzio Simco da cui MOSEMA, quale consorziata, era stata destinataria, a causa della interdittiva antimafia che aveva colpito una delle società consorziate. Anche il Comune di Pedara dal quale Mosema aveva ricevuto l'affidamento diretto dell'appalto di spazzamento, raccolta e trasporto allo smaltimento dei rifiuti solidi urbani non ha inteso rinnovare il contratto. Al momento la società ha in essere contratto di appalto con il Comune di Mascalucia.

Tale stato di fatto si riverbera sulla gestione futura producendo una riduzione degli introiti, a cui, peraltro, corrisponderà una riduzione di costi (personale-carburanti, manutenzione ecc.)quantificabile nell'entità del 65% circa.

Nell'ambito di siffatto assetto gestionale sono risultati assai utili le deliberazioni intervenute in termini di riduzione e contenimento dei costi da parte del c.d.a.

Fatto assai rilevante è dato dalla iscrizione della società presso la Prefettura di Catania, con decorrenza dal 12/03/2015, nell'elenco dei fornitori, prestatori di servizi ed esecutori di lavori non soggetti a tentativo di infiltrazione mafiosa, operanti nei settori esposti maggiormente a rischio (c.d. "White List") previsto dalla legge 6/11/2012. N. 190 e dal D.P.C.M. del 18/04/2013 pubblicato in G.U. il 15/07/2013 ed entrato in vigore il 14/08/2013. Tale iscrizione consentirà alla società di poter partecipare ai bandi di evidenza pubblica, nonché alle future gare di appalto.

Inoltre la società dal mese di aprile 2015 risulta iscritta al MEPA (MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE) che è un mercato digitale in cui le Amministrazioni abilitate possono acquistare, per valori inferiori alla soglia comunitaria, i beni e servizi offerti da fornitori abilitati a presentare i propri cataloghi sul sistema. Ciò comporterà

- . diminuzione dei costi commerciali e ottimizzazione dei tempi*
 - . accesso al mercato della Pubblica Amministrazione*
 - . occasione per valorizzare la società*
 - . concorrenzialità e confronto diretto con il mercato di riferimento*
 - . opportunità di proporsi su tutto il territorio nazionale*
- leva per il rinnovamento dei processi di vendita dei servizi svolti.*

E' stato approvata la parte generale del Modello organizzativo di Gestione e Controllo ai sensi della L.231/2001.

Si sono dismessi alcuni mezzi vetusti e affetti da guasti per i quali le riparazioni sono state ritenute antieconomiche, con conseguente cessione degli stessi mezzi a parziale compensazione dei debiti societari con alcuni fornitori.

Mentre ulteriori mezzi, che ad oggi risultano inutilizzati, a causa del mancato rinnovo degli

affidamenti di cui sopra, sono stati concessi in noleggio, al fine di acquisire risorse economiche non indifferenti , attraverso l'aggiudicazione di n. 4 lotti del bando di gara effettuato di AtoennaEuno s.p.a.

Sempre nell'ambito del contenimento dei costi si è provveduto a dismettere le locazioni in atto esistenti relativi ai siti destinati al personale e all'autoparco , (posti su tre immobili in locazione), concentrando in un unico sito sia l'autoparco, che il polo logistico (spogliatoi, docce).

Tale sistemazione consentirà una maggiore produttività dei lavoratori, con minore dispersione di energie lavorative e una riduzione dei costi nella misura del 50%.

Da ultimo ma non di minore importanza un plauso va dato ai soci, i quali , tenuto conto delle differenze economiche rappresentate dalla riduzione drastica degli introiti, nell'adunanza del13/03/2015. hanno deliberato di revocare la delibera di distribuzione degli utili 2013 ed imputare gli utili a riserva straordinaria disponibile.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede che la gestione dell'esercizio 2015 rispetto all'esercizio appena trascorso sarà caratterizzata nell'immediato dalla significativa riduzione di introiti dovuta al mancato rinnovo degli appalti (peraltro temporanei),cui consegue una proporzionale riduzione dei costi di circa il 65%. Tuttavia , la rateizzazione delle esposizioni debitorie pregresse, conseguente al rapporto fiduciario instauratosi con i fornitori , la probabilità di definire transattivamente il contenzioso, gli accordi prevedibili con le organizzazioni sindacali, unitamente alla elevata probabilità di riscossione dei crediti in modo più celere , anche attraverso operazioni di smobilizzazione, la progressiva riduzione del ricorso al lavoro a tempo determinato, a vantaggio di quello a tempo indeterminato per come incentivato dalla legge di stabilità 2015, che comporta uno sgravio di costi per operaio di €.8.060,00 annue , determinano fiducia. Peraltro la circostanza che la società si trovi in regola con il pagamento dei contributi previdenziali ed assistenziali, la iscrizione alla White List della Prefettura di Catania , la iscrizione al MEPA, il Know-how acquisito o messo a disposizione dal socio tecnico Gesenu s.p.a. , condizione essenziale per partecipare alle gare di appalto che sono state predisposte da alcuni comuni e che altri predisporranno nell'immediato futuro, rappresentano tutti indici per i quali le incertezze rilevate pur essendo significative si ritiene possano essere superate determinando almeno per il prossimo esercizio la continuità aziendale.

Informazioni sulla continuità aziendale

Si segnala che, nel rispetto delle indicazioni fornite dagli indici finanziari sulla continuità aziendale , sui rischi finanziari , l'azienda ha la ragionevole aspettativa di continuare con la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile ed ha pertanto, redatto il bilancio nel presupposto della continuità aziendale .

Le incertezze conseguenti all'attuale contesto economico ancorchè abbiano generato significativi impatti sul bilancio non generano dubbi sul citato presupposto della continuità aziendale.

INDICI FINANZIARI	2014	2013
(CCN) Capitale circolante netto	-700.350,00	-1.579.776,85
(CCNC) Capitale circolante netto commerciale	1.511.373,71	360.346,16
(CMD) Costo medio del debito	-143.972,06	27.235,51
(IN.IND) Indice di indipendenza finanziaria (%)	3,68	5,14
(IN.ST) Indice di struttura	0,06	0,08
(IN.STA) Indice di struttura allargato	0,88	0,77
(MT) Margine di tesoreria	-750.938,00	-1.743.791,30
(PFN) Posizione finanziaria netta	3.851.742,47	4.910.529,95
(TIDFB) Tasso di incidenza dei debiti finanziari a breve	100,00	100,00
Funzione di Altman	0,76	0,70

- Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)

Ai sensi del D.Lgs. 196/2003, si dà atto che la Società è dotata del Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile.

Sistema di gestione della qualità

Se la società è certificata e se gli Amministratori lo ritengono opportuno, si può inserire tale informazione nella relazione, come nell'esempio che segue.

La certificazione della qualità è stata conferita dall'ente ISO 9001 dall'Ente Certiquality.

Termine di convocazione dell'Assemblea

Ai sensi dell'art. 2364, comma 2, c.c. si precisa che la convocazione dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2014 è avvenuta entro i 180 giorni (anziché gli ordinari 120) successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale per i motivi assunti con delibera del c.d.a del 30/03/2015 che qui di seguito pedissequamente si riportano: *"la società è stata interessata da mutamenti alla struttura dirigenziale che ha visto completare la composizione del C.d.A. odierno solo alla fine dell'esercizio scorso con la nomina dell'Amministratore Delegato nel mese di novembre e del Presidente nel mese di dicembre, tenuto conto che l'attuale C.d.A. non ha compiuto atti di gestione sociale se non nel periodo di cui sopra. A ciò va aggiunto che il differimento si ritiene indispensabile alla luce delle dimissioni irrevocabili presentate dall'A.D., nell'imminenza del termine ordinario per l'approvazione del progetto di bilancio e per la convocazione dell'assemblea che dovrà approvare il bilancio, per le quali è stata convocata l'assemblea dei soci per la data del 7-8/04/2015 con all'ordine del giorno la nomina del nuovo Amministratore Delegato".*

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio 2014

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari a Euro 46.516,88 Vi proponiamo di: accantonare l'importo di Euro 2.325,84 alla riserva legale e l'importo di Euro 44.191,04 alla riserva straordinaria disponibile.

Per l'anno 2015 si ravvisa la continuità aziendale.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Mascalucia, 15/05/2015

Per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente

Avv. Gaetano Antonio Belfiore

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli artt. 38 e 47 del dpr 445/2000. Che si trasmette ad uso registro

MO.SE.MA. SPA

Codice fiscale 03189650876 – Partita iva 03757640879
VIA AVV.VITO REINA, N.6 - 95030 MASCALUCIA CT
Numero R.E.A 201678
Registro Imprese di CATANIA n. 03189650876
Capitale Sociale € 148.437,00 i.v.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

Addi 17.07.2015, alle ore 10:00, presso la sede sociale ed in collegamento audio/video conferenza anche da Perugia Via Danzetta 7 e da Roma Via Mercalli 80, si è riunita, essendo andata deserta la prima convocazione del 16.07.2015 alle ore 15:30, l'Assemblea Ordinaria dei Soci della società MO.SE.MA. SPA MONG.SERV.MASCA., come da avviso di convocazione a mezzo Pec del 30.06.2015, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Deliberazioni ex art. 2364 Comma 1 codice Civile;
2. Dimissioni Presidente del CdA;
3. Nomina Presidente CdA;
4. Varie ed eventuali.

Alle ore 10:15 constatata la regolarità della convocazione, la presenza degli azionisti:

Comune di Mascalucia con n. 73846 azioni, rappresentato dal Sindaco Sig. Giovanni Leonardi;

Comune di San Gregorio di Catania con n. 7459, rappresentato dal Sindaco Dott. Carmelo Corsaro in audio conferenza;

GESENU SPA con n. 59673 azioni rappresentata dall'Ing. Giuseppe Sassaroli, giusta Delega dell'Avv. Silvio Gentile, Amministratore Delegato GE.SE.NU. SPA, collegato a mezzo audio dalla sede Gesenu di Perugia;

La Lucente di Lombardo Maria rappresentata dalla Sig.ra Lombardo Maria con n. 7459 azioni;

la presenza del Consiglio di amministrazione, nella persona di:

Avv. Gaetano A. Belfiore Presidente;

Sig.ra Maria Lombardo Amministratore Delegato;

Collegato a mezzo audio conferenza dalla sede Gesenu di Roma:

Ing. Pierluigi Tortorella Consigliere;

e dei seguenti componenti il Collegio Sindacale:

Dott. Famà Pietro Sindaco effettivo

Collegata a mezzo audio conferenza:

Dott.ssa Biondo Lina Presidente Collegio Sindacale;

Presente a mezzo audio conferenza dalla sede Gesenu di Perugia:

Dott. Vergari Giovanni Sindaco effettivo.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione Avv. Gaetano Belfiore dichiara valida ed aperta la seduta, ne assume la presidenza a norma di statuto e chiama la dipendente Sig.ra Copercini Marzia a svolgere le funzioni di segretario.

Sul primo punto all'ordine del giorno, il Presidente da atto che con delibera di CDA del 30/03/2015 è stato procrastinato il differimento dell'approvazione del progetto di bilancio relativo all'esercizio 2014, ai sensi dell'art. 2364 comma 2 Cod. Civ. e dell'art. 20 della statuto societario, per i seguenti motivi: la società è stata interessata da mutamenti alla struttura dirigenziale che ha visto completare la composizione del C.d.A. odierno solo alla fine dell'esercizio scorso con la nomina dell'Amministratore Delegato nel mese di novembre e del Presidente nel mese di dicembre, tenuto conto che l'attuale C.d.A. non ha compiuto atti di gestione sociale se non nel periodo di cui sopra. A ciò va aggiunto che il differimento si ritiene indispensabile alla luce delle dimissioni irrevocabili presentate dall'A.D., nell'imminenza del termine ordinario per l'approvazione del progetto di bilancio e per la convocazione dell'assemblea che dovrà approvare il bilancio, per le quali è stata

convocata l'assemblea dei soci per la data del 7-8/04/2015 con all'ordine del giorno la nomina del nuovo Amministratore Delegato. Successivamente l'assemblea dei soci convocata per l'adunanza del 29-30/06/2015 deliberava di rinviare l'approvazione del bilancio all'esito delle verifiche e valutazioni. A questo punto dopo aver illustrato i dati di bilancio e relazionato all'assemblea dei soci il Presidente invita gli stessi alla votazione della delibera di approvazione del bilancio di esercizio 2014. Il Sindaco di Mascalucia visto il parere positivo dell'ufficio competente al controllo del progetto di bilancio esprime voto favorevole. Il Sindaco di San Gregorio si astiene per motivi attinenti all'architettura della struttura statale, regionale e comunale che non gli permette alla data attuale di esprimere il voto. L'Ing. Sassaroli per Gesenu S.p.a. esprime voto favorevole. La sig.ra Lombardo per La Lucente di Lombardo Maria esprime voto favorevole. Il Presidente a seguito della superiore votazione dichiara approvato il bilancio di esercizio 2014.

Passati alla discussione del secondo punto dell'O.d.g. il Sindaco del Comune di Mascalucia al fine di valutare le opportune decisioni da adottare sia per quanto concerne la ratifica, che la eventuale nomina del nuovo Presidente del CDA, chiede ai sensi dell'art. 2374 cod. civ. il rinvio dell'assemblea nel termine prescritto dalla suddetta norma per deliberare sui punti 2 e 3 dell'O.d.G.. L'assemblea all'unanimità delibera di riaggiornarsi su tali punti all'adunanza che si terrà il giorno 20/07/2015 ore 17,30. Il Sindaco di Mascalucia ringrazia i soci per la disponibilità manifestata. Alle ore 16,52 nessuno prende la parola il Presidente dichiara chiusa la seduta, previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Segretario

Copercini Marzia

Il Presidente

Gaetano Belfiore

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli artt. 38 e 47 del dpr 445/2000. Che si trasmette ad uso registro