

AGROMED SOCIETA' CONSORTILE A RL

Codice fiscale 02576730739 – Partita iva 02576730739

VIALE VIRGILIO 152 - 74121 TARANTO TA

Numero R.E.A. 155815

Registro Imprese di TARANTO n. 02576730739

Capitale Sociale € 150.000,00 di cui versato € 37.500,00

RELAZIONE SULLA GESTIONE A CORREDO DEL BILANCIO

AL 31 DICEMBRE 2013.

La presente relazione, che correda il bilancio di esercizio, è articolata in cinque parti. La prima parte contiene osservazioni sulla situazione della società; la seconda fornisce informazioni sull'andamento della gestione, con particolare riferimento a costi, ricavi ed investimenti; la terza parte riporta notizie particolari prescritte dall'art. 2428, co.1 e 2 c.c.; nella quarta parte sono fornite le notizie prescritte dall'art. 2428 co. 3 c.c.; con la quinta, infine, si formulano proposte sulla destinazione del risultato di esercizio.

1. SITUAZIONE DELLA SOCIETA'

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013 evidenzia, in estrema sintesi, i seguenti dati:

ATTIVO	Valori	%
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	112.500	1,05%
Immobilizzazioni immateriali	0	0,00%
Immobilizzazioni materiali	0	0,00%
Immobilizzazioni finanziarie	0	0,00%
Attivo Circolante	10.587.211	98,95%
Ratei e risconti attivi	0	0,00%
Totale	10.699.711	100,00%

PASSIVO	Valori	%
Patrimonio Netto	1.344.303	12,56%
Fondi rischi e oneri	61.500	0,57%
TFR	0	0,00%
Debiti	12.664	0,12%
Ratei e risconti passivi	9.281.244	86,74%
Totale	10.699.711	100,00%

CONTO ECONOMICO	VALORI
VALORE DELLA PRODUZIONE	0
COSTI DELLA PRODUZIONE	-17.396
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-17.396
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	187.690
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
PROVENTI E (ONERI) STRAORDINARI	-17
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	170.277
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-46.877
± Arrotondamenti	0
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	123.400

Per quanto riguarda le attività:

1. l'attivo circolante è costituito dai fondi disponibili sul conto corrente bancario per €10.452.199, da crediti tributari per €82.686 (di cui €80.434 per Ires ed €2.252 per Iva), dal credito verso la Banca di Taranto per il contributo annuale dovuto per gli anni 2011 e 2012 per €41.000, da crediti verso Inail per €50 e da crediti per imposte anticipate per €11.276.

Per quanto riguarda il passivo:

2. il Patrimonio Netto è costituito per €150.000 dal Capitale Sociale sottoscritto (versati €37.500,00), per €30.000 dalla consistenza della riserva legale, per €1.040.903 dalla consistenza della

riserva statutaria e per €123.400 dall'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2013;

3. il fondo spese future è rappresentato dall'accantonamento delle somme da utilizzare per attività promozionali in esecuzione della Convenzione stipulata con la Banca di Taranto il 20/10/2009 ed è pari complessivamente ad €61.500, la cui destinazione è già stata individuata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 7.02.2013;
4. i debiti sono costituiti per €28 da debiti verso banche, rappresentati dagli oneri rilevati per competenza a fine esercizio ma effettivamente addebitati nel 2014, per €8.462 da debiti verso fornitori, per €3.486 da debiti nei confronti di componenti del Collegio sindacale e per €688 da debiti nei confronti del Socio Camera di commercio di Taranto per spese anticipate.

La **gestione caratteristica**, corrispondente alla somma algebrica tra valore e costi della produzione, evidenzia un risultato negativo per €17.396, stante la mancanza di ricavi tipici attribuibili alla gestione ordinaria. Anche la gestione straordinaria, derivante da aggiustamenti contabili di modesto valore, evidenzia un saldo negativo di importo esiguo (€17). L'incidenza di segno positivo della gestione finanziaria (+€187.690), tuttavia, consente non solo di assorbire la perdita della gestione caratteristica, ma anche di chiudere il bilancio con un utile, al netto delle imposte, di €123.400.

2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Con riferimento alla gestione caratteristica i costi della produzione sono costituiti da costi per servizi per €16.414 e oneri diversi di gestione per €982. Questi importi sommati algebricamente al valore della produzione (pari a zero), generano un valore negativo della Gestione caratteristica pari ad €17.396. La Società non registra costi di funzionamento né oneri relativi a personale dipendente, beneficiando gratuitamente della struttura logistico-operativa e della segreteria amministrativo-contabile garantita dal Socio Camera di commercio di Taranto. Inoltre, gli Amministratori svolgono le loro funzioni senza percepire alcun compenso.

La gestione finanziaria registra invece proventi per €187.695 costituiti dagli interessi attivi maturati a valere sulle disponibilità liquide acquisite dalla Società e provenienti in gran parte dalla Delibera CIPE 155/2000 e oneri finanziari per €5.

Nell'ambito della gestione straordinaria si registrano proventi per €103 e oneri per €120.

Come già detto, i proventi finanziari consentono di coprire integralmente i costi di gestione e di pervenire ad un risultato prima delle imposte di €170.277, conseguendo un utile di esercizio pari ad €123.400.

In relazione infine alla operatività della Società, l'anno è stato caratterizzato dalle attività riassunte nella seguente tabella.

Data	Attività amministrativo – contabile
25/01/2013	Nomina del cav. Luigi Sportelli a Presidente del Consiglio di amministrazione della Società. Approvazione del preconsuntivo 2012 e del bilancio di previsione 2013 da parte dell'Assemblea dei Soci.
07/02/2013	Conferimento del mandato al Presidente per il recupero delle somme di cui all'art. 16 della Convenzione stipulata con la Banca di Taranto – Banca di Credito Cooperativo in data 08/10/2009.
10/04/2013	Presentazione del progetto di bilancio di esercizio al 31/12/2012 e delle relazioni accompagnatorie da parte del Consiglio di amministrazione.
23/04/2013	Approvazione del bilancio di esercizio 2012 da parte dell'Assemblea dei Soci.
06/06/2013	Approvazione da parte del Consiglio di amministrazione dell'avviso pubblico per l'affidamento del servizio di tesoreria della Società.
05/09/2013	Presenza d'atto da parte del Consiglio di amministrazione dell'esito della gara e aggiudicazione del servizio di tesoreria alla Banca di Credito Cooperativo di San Marzano di San Giuseppe.
18/10/2013	Determinazione d'urgenza del Presidente n. 1 "Bando di gara per l'affidamento, con procedura aperta, del servizio di tesoreria di Agromed S.C.A.R.L. approvato dal Consiglio di amministrazione del 06/06/2013. Annullamento in autotutela".
08/11/2013	Ratifica da parte del Consiglio di amministrazione della Determinazione d'urgenza del Presidente n. 1 "Bando di gara per l'affidamento, con procedura aperta, del servizio di tesoreria di Agromed S.C.A.R.L. approvato dal Consiglio di amministrazione del 06/06/2013. Annullamento in autotutela" e disposizione di riavviare la procedura di gara. Proposta del Presidente di avviare la costituzione dei presupposti per lo start-up della Società.

3. INFORMAZIONI PRESCRITTE DALL'ART. 2428 CO. 1 E 2 C.C.

Ai sensi del combinato disposto dei commi 1 e 2 dell'art. 2428 del Codice civile, così come modificati dalle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 2 febbraio 2007, n. 32, si riportano le seguenti informazioni:

a) Analisi dell'andamento della società e del risultato della gestione:

Al fine di esporre l'andamento della società e del risultato della gestione, si riporta la riclassificazione dei prospetti di bilancio in modo da evidenziare l'apporto delle diverse aree gestionali alla formazione del risultato di esercizio. Conformemente a quanto consigliato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, con il documento emanato in data 14 gennaio 2009, si ritiene opportuno riclassificare lo stato patrimoniale secondo due criteri:

- *criterio finanziario;*
- *criterio funzionale;*

mentre, con riferimento al conto economico, è stata scelta la riclassificazione dei dati secondo lo schema del *conto economico a valore aggiunto*.

I dati sono presentati in forma comparativa con quelli dei due esercizi precedenti.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO							
Attivo	Importo in unità di €			Passivo	Importo in unità di €		
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011		31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
ATTIVO FISSO	-	-	-	MEZZI PROPRI	1.344.304	1.220.904	1.082.815
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	Capitale sociale	150.000	150.000	150.000
Immobilizzazioni materiali	-	-	-	Riserve	1.194.304	1.070.904	932.815
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-				
				PASSIVITA' CONSOLIDATE	9.281.244	9.281.244	9.281.244
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	10.699.711	10.575.057	10.415.674				
Magazzino	-	-	-				
Liquidità differite	247.512	258.213	249.668	PASSIVITA' CORRENTI	74.163	72.909	51.615
Liquidità immediate	10.452.199	10.316.844	10.166.006				
CAPITALE INVESTITO (CI)	10.699.711	10.575.057	10.415.674	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	10.699.711	10.575.057	10.415.674

Secondo quanto indicato dal sopra citato documento di prassi emanato dal CNDCEC, i risconti passivi relativi al contributo di cui alla delibera CIPE n. 155/2000 sono stati riclassificati tra le passività consolidate.

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE							
Attivo	Importo in unità di €			Passivo	Importo in unità di €		
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011		31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	10.587.211	10.462.557	10.303.174	MEZZI PROPRI	1.344.304	1.220.904	1.082.815
				PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	-	-	-
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	112.500	112.500	112.500	PASSIVITA' OPERATIVE	9.355.407	9.354.153	9.332.859
CAPITALE INVESTITO (CI)	10.699.711	10.575.057	10.415.674	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	10.699.711	10.575.057	10.415.674

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AL 31/12/2013	
	<i>Importo in unità di €</i>
Ricavi delle vendite	€ 0
Produzione interna	€ 0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 0
Costi esterni operativi	€ 16.414
Valore aggiunto	-€ 16.414
Costi del personale	€ 0
MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 16.414
Ammortamenti e accantonamenti	€ 0
RISULTATO OPERATIVO	-€ 16.414
Risultato dell'area accessoria	-€ 982
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 187.695
EBIT NORMALIZZATO	€ 170.299
Risultato dell'area straordinaria	-€ 17
EBIT INTEGRALE	€ 170.282
Oneri finanziari	€ 5
RISULTATO LORDO	€ 170.277
Imposte sul reddito	€ 46.877
RISULTATO NETTO	€ 123.400

b) Indicatori finanziari:

Di seguito si espongono gli indici di bilancio ritenuti più significativi per illustrare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società. Si precisa che anche nella scelta degli indicatori ci si è attenuti alle direttive fornite dal CNDCEC e che i dati necessari alla elaborazione degli stessi sono desunti dalle riclassificazioni su esposte, fornendo la comparazione con gli indici relativi ai due esercizi precedenti.

Si segnala che gli indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni non risultano più calcolabili a causa del fatto che la procedura di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è terminata nel 2011 per cui non risulta alcun valore iscritto in bilancio a tale titolo. Tuttavia nel prospetto che segue si riportano i margini di struttura:

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		2013	2012	2011
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	€ 1.344.304	€ 1.220.904	€ 1.082.815
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	non calcolab	non calcolab	non calcolab
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 10.625.548	€ 10.502.148	€ 10.364.059
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	non calcolab	non calcolab	non calcolab

Il *margin* primario di struttura e il *quoziente primario di struttura*, che segnalano la capacità dell'azienda di coprire con i mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni, e quindi di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine, si presentano non calcolabili in quanto i mezzi propri tendono a crescere per effetto dell'accantonamento degli utili prodotti dalla Società mentre non sono presenti investimenti in immobilizzazioni.

Dal *margin* secondario di struttura e dal *quoziente secondario di struttura* emergono le medesime considerazioni.

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		2013	2012	2011
Quoziente di indebitamento complessivo	$(Pml + Pc) / Mezzi Propri$	7	8	10
Quoziente di indebitamento finanziario	$Passività di finanziamento / Mezzi Propri$	0,00	0,00	0,00

I quozienti riportati nella tabella che precede, condizionati dalla presenza dei risconti, mettono in evidenza la totale assenza in bilancio di capitale di terzi.

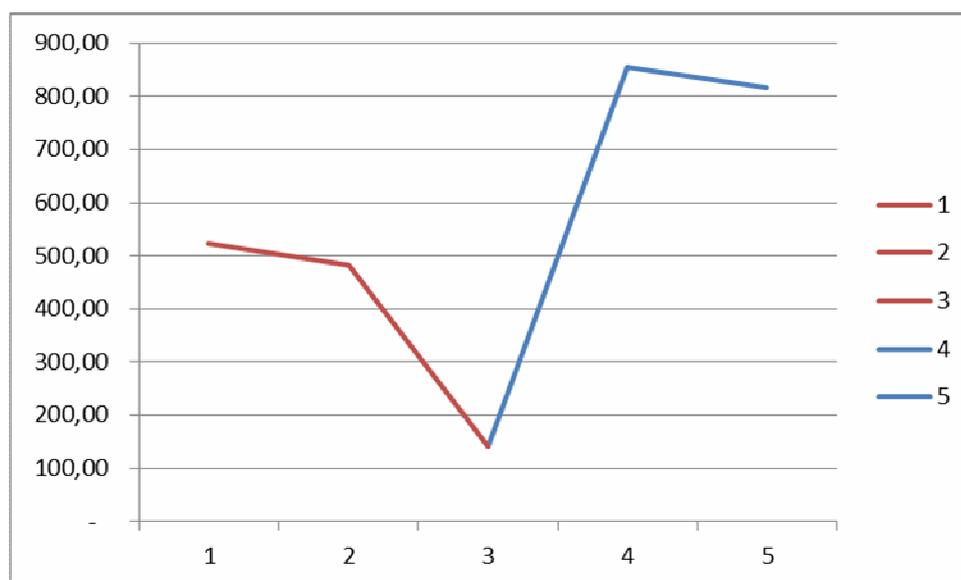
INDICI DI REDDITIVITA'		2013	2012	2011
ROE netto	$Risultato netto / Mezzi propri medi$	9,18%	11,31%	11,72%
ROE lordo	$Risultato lordo / Mezzi propri medi$	12,67%	15,60%	16,88%
ROI	$Risultato operativo / (CIO medio - Passività operative medie)$	-1,33%	-2,88%	-7,58%
ROS	$Risultato operativo / Ricavi di vendite$	non calcolab	non calcolab	non calcolab

In merito agli indici di redditività si segnala quanto segue:

- a) il *ROE (Return on equity)* – Indice di redditività del capitale proprio – sia netto che lordo, presenta un andamento decrescente, dovuto alla progressiva riduzione dei tassi di interesse applicati alle disponibilità di conto corrente, correlati all'andamento del T.U.R. fissato dalla B.C.E. In esito alla nuova procedura per l'affidamento del servizio di tesoreria la Società ha ottenuto uno *spread* maggiore del precedente rispetto al T.U.R. Per una migliore comprensione dell'andamento di tale redditività nel corso dell'esercizio 2013 si è predisposto il seguente prospetto:

PERIODO DI RIFERIMENTO			ISTITUTO TESORIERE	INTERESSI COMPLESSIVI	INTERESSE GIORNALIERO MEDIO
1	01/01/2013	31/03/2013	BANCA DI TARANTO	47.061,76	522,91
2	01/04/2013	30/06/2013	BANCA DI TARANTO	43.907,54	482,50
3	01/07/2013	18/09/2013	BANCA DI TARANTO	11.373,66	142,17
4	18/09/2013	30/09/2013	B.C.C. DI SAN MARZANO	10.245,23	853,77
5	01/10/2013	31/12/2013	B.C.C. DI SAN MARZANO	75.106,37	816,37
TOTALE				187.694,56	

L'andamento dei proventi finanziari, riportato nella tabella che precede, risulta ancora più evidente dal grafico che segue, nel quale sull'asse orizzontale sono riportati i periodi di riferimento e su quello verticale i valori dell'interesse giornaliero medio espresso in Euro.



- b) il ROI (*Return on investment*) – Indice di redditività del capitale investito – presenta valore negativo data l'assenza di ricavi della gestione caratteristica.
- c) il ROS (*Return on sales*) – Indice di redditività operativa – non è calcolabile, dal momento che il denominatore del rapporto (Ricavi delle vendite) è pari a zero.

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		2013	2012	2011
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 10.625.548	€ 10.502.148	€ 10.364.059
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	144,27	145,04	201,80
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	€ 10.625.548	€ 10.502.148	€ 10.364.059
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	144,27	145,04	201,80

Gli indicatori di solvibilità, che segnalano la capacità aziendale di far fronte alle passività a breve termine con le disponibilità liquide e i crediti a breve termine, evidenziano la solidità della Società dal punto di vista finanziario.

c) Indicatori non finanziari:

La Società non ha ancora iniziato la propria attività, per cui non ci sono informazioni rilevanti da fornire in merito agli indicatori non finanziari.

d) Informazioni sull'ambiente e sul personale:

La Società non ha personale dipendente e, come precisato al punto precedente, non ha ancora iniziato la propria attività, quindi non ci sono informazioni da fornire in merito all'ambiente e alla sicurezza.

e) Descrizione dei principali rischi e delle incertezze:

Date le modeste dimensioni e la sostanziale inattività della Società, la stessa non risulta essere esposta a rischi esterni e interni.

4. NOTIZIE PARTICOLARI EX ART. 2428 CO. 3 C.C.

I) Attività di ricerca e sviluppo

La società nel corso dell'esercizio non ha sostenuto spese di ricerca e di sviluppo.

II) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

La società non controlla, né direttamente né per il tramite di interposta persona, alcuna impresa; non è collegata né controllata da altre imprese.

III) Numero e valore nominale di azioni proprie e di azioni e quote di società controllanti possedute, acquisite e alienate

La Società non possiede, né ha mai posseduto, quote proprie o di società controllanti né direttamente né tramite interposta persona o per tramite di società fiduciarie.

IV) Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2013 la Società ha provveduto ad espletare la procedura per l'individuazione dell'Istituto di credito affidatario del servizio di tesoreria. Tale procedura, conclusasi nel febbraio 2014, consentirà alla Società di beneficiare di uno *spread* maggiore del precedente rispetto al T.U.R. fissato dalla B.C.E., con significativi positivi effetti sull'andamento dei proventi finanziari.

V) L'evoluzione prevedibile della gestione

Il Consiglio di amministrazione, durante la riunione tenutasi in data 8 novembre 2013, su proposta del Presidente, ha definito le prime linee per la messa in esercizio della Società, dando mandato al Presidente di avviare la costituzione dei presupposti per lo start-up della Società.

VI) Altre informazioni

Il bilancio è redatto in conformità alle disposizioni introdotte dal D.lgs. n.6 del 17/1/2003, mentre ulteriori e più dettagliate informazioni in merito alle risultanze del bilancio sono illustrate nella nota integrativa.

4. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO.

Il bilancio al 31 dicembre 2013 si chiude con un utile di esercizio di €.123.399,63 che, coerentemente con le finalità della Società e con le disposizioni statutarie, non può che essere destinato integralmente ad incremento della riserva statutaria.

Per la redazione del bilancio di esercizio 2013 è intendimento degli Amministratori avvalersi del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio (31.12.2013) per l'approvazione del bilancio di esercizio 2013, ai sensi dell'art. 8, comma 4, delle Norme di funzionamento (Statuto) e dell'art. 2364, ultimo comma, del codice civile. Tale decisione è motivata dalla constatazione che alcuni Consigli di amministrazione sono andati deserti a causa della non completezza dell'Organo collegiale nonché per cause legate a motivazioni di carattere strettamente personale che hanno impedito ad uno dei componenti del C.d.A. (Stefano) di partecipare alle riunioni dell'Organo amministrativo, di fatto determinando la non valida costituzione dei Consigli di amministrazione del 04.03.2014 e del 28.03.2014 che avevano all'ordine del giorno proprio la redazione del progetto di bilancio al 31.12.2013.

Taranto, 17 aprile 2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Cav. Luigi Sportelli

Il sottoscritto cav. Luigi Sportelli, in qualità di Legale Rappresentante della Società, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 Dpr 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Cav. Luigi Sportelli