

ROERO VERDE soc. consortile a Responsabilità Limitata

Sede legale: P.zza Marconi, 8 SOMMARIVA PERNO (CN)

Iscritta al Registro Imprese di CUNEO

C.F. e numero iscrizione 02337540047

Iscritta al R.E.A. di CUNEO n. 173229

Capitale Sociale sottoscritto €10.322,00 Interamente versato

Partita IVA: 02337540047

Indici di bilancio

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Indici e margini di redditività

| INDICE | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Variazione % |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| ROE | | | |
| = 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto | (7,81) % | 0,04 % | (19.625,00) % |
| L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa | | | |
| ROI | | | |
| = [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.14) Oneri diversi di gestione] / TOT. ATTIVO | (3,96) % | 2,31 % | (271,43) % |
| L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica | | | |
| ROS | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | (42,65) % | 0,85 % | (5.117,65) % |
| L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo | | | |
| ROA | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione] / TOT. ATTIVO | (7,18) % | 0,19 % | (3.878,95) % |
| L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria | | | |

| INDICE | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Variazione % |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| MOL SU RICAVI | | | |
| = [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.10) Ammortamenti e svalutazioni + B.14) Oneri diversi di gestione] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 17,32 % | 35,25 % | (50,87) % |
| L'indice misura il margine operativo lordo per ogni unità di ricavo | | | |
| Redditività della produzione | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione] / [(TOT. ATTIVO - B.III) Immobilizzazioni finanziarie + TOT. ATTIVO dell'esercizio di confronto - B.III) Immobilizzazioni finanziarie dell'esercizio di confronto) / 2] | (6,90) % | 0,19 % | (3.731,58) % |
| Esprime la redditività del capitale investito nell'attività produttiva ordinaria caratteristica e extracaratteristica. E' necessario considerare a denominatore il capitale mediamente investito nell'attività produttiva, cioè la semisomma dell'ammontare all'inizio e alla fine dell'esercizio del capitale investito al netto delle immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Onerosità media dei finanziamenti | | | |
| = [C.17) Interessi ed altri oneri finanziari] / [(D) Debiti + D) Debiti dell'esercizio di confronto) / 2] | (0,02) % | (0,27) % | (92,59) % |
| Esprime l'onerosità media del capitale di debito. Il costo per interessi e' un valore che si forma progressivamente nell'arco dell'esercizio, al fine di comparare grandezze omogenee, e' necessario considerare a denominatore il capitale di debito mediamente presente nell'impresa. Tale valor medio e' la semisomma dell'ammontare dei debiti all'inizio e alla fine dell'esercizio. | | | |
| M.O.L. (Margine operativo lordo) | | | |
| = [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.10) Ammortamenti e svalutazioni + B.14) Oneri diversi di gestione] | 9.958,00 | 29.231,00 | (65,93) % |
| Il margine evidenzia se l'impresa realizza un'eccedenza di risultati dalla sola gestione ordinaria | | | |
| E.B.I.T. Normalizzato | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie] | (24.373,00) | 1.105,00 | (2.305,70) % |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari. | | | |
| E.B.I.T. Integrale | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari] | (24.373,00) | 1.104,00 | (2.307,70) % |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria. | | | |

Indici di rotazione

| INDICE | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Variazione % |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Rotazione del capitale investito | | | |
| = A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / TOT. ATTIVO | 16,84 % | 22,45 % | (24,99) % |
| L'indice misura il ricavo medio per unità di investimento | | | |
| Rotazione del circolante | | | |
| = A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / C) Attivo circolante | 27,14 % | 35,85 % | (24,30) % |
| L'indice misura il ricavo medio per unità di capitale circolante cioè l'efficacia con cui l'impresa utilizza il capitale circolante per generare ricavi (in pratica quante volte il circolante è tramutato in ricavi di vendita) | | | |
| Rotazione del magazzino | | | |
| = A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / C.I) Rimanenze | 7.799,59 % | 2.334,85 % | 234,05 % |
| L'indice misura la capacità del magazzino di rinnovarsi per produrre nuovi ricavi | | | |
| Rotazione giacenza media di magazzino | | | |
| = [A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni] / [C.I) Rimanenze + C.I) Rimanenze - (A.2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti + A.3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione - B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci] / 2 | 26,80 | 22,41 | 19,59 % |
| Indica quante volte nel corso dell'esercizio il magazzino ritorna in forma liquida attraverso le vendite. Per una migliore analisi è opportuno considerare la giacenza media del magazzino nel corso dell'esercizio, assumendola nel valore della semisomma delle rimanenze iniziali e delle rimanenze finali. Tanto più questo indice è elevato tanto migliore è il dimensionamento medio del magazzino realizzato dall'impresa. | | | |
| Rotazione dei crediti commerciali | | | |
| = [A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni] / [(C.II.1) Crediti verso clienti + C.II.1) Crediti verso clienti dell'esercizio di confronto) / 2] | 0,36 | 0,57 | (36,84) % |
| Indica la capacità dell'impresa di realizzare tempestivamente i propri crediti commerciali. Tanto più questo indice è elevato, tanto maggiore è la capacità dell'impresa di incassare i propri crediti commerciali. | | | |

Indici patrimoniali e finanziari

| INDICE | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Variazione % |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | | | |
| = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni | 241,97 % | 244,61 % | (1,08) % |
| L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa | | | |
| Banche su circolante | | | |

| INDICE | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Variazione % |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| = D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante | | | |
| L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario | | | |
| Banche a breve su circolante | | | |
| = D.4.1) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo / C) Attivo circolante | | | |
| L'indice determina, in percentuale, quanto le banche stiano finanziando sul breve le attività correnti dell'azienda | | | |
| Rapporto di indebitamento | | | |
| = [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / TOT. ATTIVO | 8,52 % | 8,89 % | (4,16) % |
| L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale | | | |
| Mezzi propri su capitale investito | | | |
| = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO | 91,48 % | 91,11 % | 0,41 % |
| L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi | | | |
| Oneri finanziari su fatturato | | | |
| = C.17) Interessi e altri oneri finanziari / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 0,01 % | 0,09 % | (88,89) % |
| L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda | | | |
| Oneri finanziari su MOL | | | |
| = C.17) Interessi ed altri oneri finanziari / [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.10) Ammortamenti e svalutazioni + B.14) Oneri diversi di gestione] | 0,06 % | 0,26 % | (76,92) % |
| L'indice misura l'equilibrio finanziario di medio e lungo periodo | | | |
| Quoziente di indebitamento finanziario | | | |
| = [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti] / A) Patrimonio Netto | | | |
| L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda | | | |

Indici di produttività

| INDICE | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Variazione % |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Valore aggiunto su fatturato | | | |
| = [A) Valore della produzione - B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci - B.7) Costi per servizi - B.8) Costi per godimento di beni di terzi - B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 24,48 % | 40,21 % | (39,12) % |
| L'indice misura la capacità del processo produttivo di creare valore aggiunto | | | |

Indici di liquidità

| INDICE | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Variazione % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Rapporto corrente | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(§) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti(§§) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti(§§§) + E) Ratei e risconti] | 729,76 % | 705,65 % | 3,42 % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino) | | | |
| Indice di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(§) + C.II) Crediti(§§) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti(§§§) + E) Ratei e risconti] | 727,22 % | 694,84 % | 4,66 % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine | | | |
| Giorni di credito ai clienti | | | |
| = [C.II.1) Crediti verso clienti / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni]*360 | 1.144,01 | 587,81 | 94,62 % |
| L'indice misura la durata media delle dilazioni nei pagamenti concesse ai clienti | | | |
| Giorni di credito dai fornitori | | | |
| = [D.7) Debiti verso fornitori / (B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci + B.7) Costi per servizi + B.8) Costi per godimento di beni di terzi]*360 | 158,68 | 190,84 | (16,85) % |
| L'indice misura la durata media delle dilazioni dei pagamenti concesse all'impresa dai fornitori | | | |
| Giorni di scorta | | | |
| = [C.I) Rimanenze / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni]*360 | 4,62 | 15,42 | (70,04) % |
| L'indice misura i giorni necessari affinché l'investimento in scorte ritorni per l'impresa disponibile in forma liquida | | | |
| Tasso di intensità dell'attivo circolante | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(§) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti(§§) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 369,33 % | 279,59 % | 32,10 % |
| L'indice misura la capacità degli investimenti correnti a produrre reddito | | | |
| (§) B.III.2) Crediti = B.III.2.a.#) Crediti verso imprese controllate + B.III.2.b.#) Crediti verso imprese collegate + B.III.2.c.#) Crediti verso controllanti + B.III.2.d.#) Crediti verso altri | | | |
| (§§) C.II) Crediti = C.II.1.#) Crediti verso clienti + C.II.2.#) Crediti verso imprese controllate + C.II.3.#) Crediti verso imprese collegate + C.II.4.#) Crediti verso controllanti + C.II.4-bis.#) Crediti tributari + C.II.4-ter.#) Imposte anticipate + C.II.5.#) Crediti verso altri | | | |
| (§§§) D) Debiti = D.1.#) Debiti per obbligazioni + D.2.#) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3.#) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4.#) Debiti verso banche + D.5.#) Debiti verso altri finanziatori + D.6.#) Accounti + D.7.#) Debiti verso fornitori + D.8.#) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9.#) Debiti verso imprese controllate + D.10.#) Debiti verso imprese collegate + D.11.#) Debiti verso controllanti + D.12.#) Debiti tributari + D.13.#) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale + D.14.#) Debiti verso altri | | | |
| # = quota esigibile entro l'esercizio successivo | | | |

Composizione impieghi

| INDICE | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Variazione % |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Immobilizzazioni su totale impieghi | | | |
| = [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #] / TOT. ATTIVO | 37,81 % | 37,25 % | 1,50 % |
| Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni e quindi la "rigidità" degli investimenti effettuati. | | | |
| Immobilizzazioni immateriali su totale impieghi | | | |
| = [B.I) Immobilizzazioni immateriali] / TOT. ATTIVO | 4,74 % | 3,69 % | 28,46 % |
| Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni immateriali | | | |
| Immobilizzazioni immateriali su totale immobilizzazioni | | | |
| = [B.I) Immobilizzazioni immateriali] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #] | 12,53 % | 9,91 % | 26,44 % |
| Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni immateriali | | | |
| Immobilizzazioni materiali su totale impieghi | | | |
| = [B.II) Immobilizzazioni materiali] / TOT. ATTIVO | 33,07 % | 33,56 % | (1,46) % |
| Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni materiali | | | |
| Immobilizzazioni materiali su totale immobilizzazioni | | | |
| = [B.II) Immobilizzazioni materiali] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #] | 87,47 % | 90,09 % | (2,91) % |
| Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni materiali | | | |
| Immobilizzazioni finanziarie su totale impieghi | | | |
| = [B.III.1) Partecipazioni + B.III.2) Crediti ## + B.III.3) Altri titoli + B.III.4) Azioni proprie] / TOT. ATTIVO | | | |
| Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Immobilizzazioni finanziarie su totale immobilizzazioni | | | |
| = [B.III.1) Partecipazioni + B.III.2) Crediti ## + B.III.3) Altri titoli + B.III.4) Azioni proprie] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #] | | | |
| Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Capitale circolante lordo | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] | 212.301,00 | 231.875,00 | (8,44) % |
| Esprime, in valore assoluto, il totale delle attività che non costituiscono immobilizzazioni ovvero la somma del magazzino, delle liquidità immediate e differite | | | |
| Capitale circolante lordo su totale impieghi | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / TOT. ATTIVO | 62,19 % | 62,75 % | (0,89) % |
| Esprime la quota delle attività che non costituiscono immobilizzazioni | | | |

| INDICE | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Variazione % |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Liquidità differite | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti] | 197.671,00 | 154.643,00 | 27,82 % |
| Esprime, in valore assoluto, il totale delle liquidità che non sono immediatamente disponibili, ma che verranno convertite in numerario entro l'esercizio successivo | | | |
| Liquidità differite su totale impieghi | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti] / TOT. ATTIVO | 57,91 % | 41,85 % | 38,38 % |
| Esprime la quota delle attività che sono costituite da liquidità differite | | | |
| Liquidità differite su capitale circolante lordo | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti] / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] | 93,11 % | 66,69 % | 39,62 % |
| Esprime la quota del Capitale circolante loro costituito da liquidità differite. | | | |
| Liquidità immediate su totale impieghi | | | |
| = [C.IV) Disponibilità liquide] / TOT. ATTIVO | 4,07 % | 19,94 % | (79,59) % |
| Esprime la quota delle attività che sono costituite da liquidità immediate | | | |
| Liquidità immediate su capitale circolante lordo | | | |
| = C.IV) Disponibilità liquide / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] | 6,54 % | 31,78 % | (79,42) % |
| Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da liquidità immediate | | | |
| Magazzino su totale impieghi | | | |
| = [C.I) Rimanenze] / TOT. ATTIVO | 0,22 % | 0,96 % | (77,08) % |
| Esprime la quota delle attività che sono costituite da Magazzino | | | |
| Magazzino su capitale circolante lordo | | | |
| = C.I) Rimanenze / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] | 0,35 % | 1,53 % | (77,12) % |
| Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da Magazzino | | | |
| # = quota esigibile entro l'esercizio successivo | | | |
| ## = quota esigibile oltre l'esercizio successivo | | | |

Composizione fonti

| INDICE | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Variazione % |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Passività consolidate | | | |
| = [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti ##] | | | |
| Esprime, in valore assoluto, il totale del Capitale di debito con esigibilità superiore all'esercizio successivo | | | |
| Passività consolidate su totale fonti | | | |
| = [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti ##] / TOT. PASSIVO | | | |
| Esprime la quota delle fonti costituita da Capitale di debito con esigibilità superiore all'esercizio successivo | | | |
| Passività consolidate su totale debiti | | | |
| = [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti ##] / [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti] | | | |
| Esprime la quota dei debiti costituita da debiti con esigibilità superiore all'esercizio successivo | | | |
| Passività correnti | | | |
| = [D) Debiti # + E) Ratei e risconti] | 29.092,00 | 32.860,00 | (11,47) % |
| Esprime, in valore assoluto, il totale del Capitale di debito esigibile nell'esercizio successivo | | | |
| Passività correnti su totale fonti | | | |
| = [D) Debiti # + E) Ratei e risconti] / TOT. PASSIVO | 8,52 % | 8,89 % | (4,16) % |
| Esprime la quota delle fonti costituita da Capitale di debito con esigibilità entro l'esercizio successivo | | | |
| Passività correnti su totale debiti | | | |
| = [D) Debiti # + E) Ratei e risconti] / [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti] | 100,00 % | 100,00 % | |
| Esprime la quota dei debiti costituita da debiti esigibili nell'esercizio successivo | | | |
| Indice di indebitamento | | | |
| = [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti] / [A) Patrimonio netto] | 9,32 % | 9,76 % | (4,51) % |
| Rappresenta il rapporto fra Capitale di terzi e Capitale proprio. Esso segnala la solidità finanziaria dell'impresa e il suo grado di indipendenza rispetto ai terzi finanziatori. Quanto è minore questo indicatore tanto più è elevata la solidità finanziaria dell'azienda. | | | |
| # = quota esigibile entro l'esercizio successivo | | | |
| ## = quota esigibile oltre l'esercizio successivo | | | |

Indici e margini di struttura

| INDICE | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Variazione % |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Capitale circolante netto | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti # + E) Ratei e risconti] | 183.209,00 | 199.015,00 | (7,94) % |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti | | | |
| Margine di struttura primario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #] | 183.209,00 | 199.015,00 | (7,94) % |
| E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni. | | | |
| Indice di copertura primario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #] | 241,97 % | 244,61 % | (1,08) % |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri. | | | |
| Margine di struttura secondario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti ##] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #] | 183.209,00 | 199.015,00 | (7,94) % |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni. | | | |
| Indice di copertura secondario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti ##] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #] | 241,97 % | 244,61 % | (1,08) % |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate. | | | |
| # = quota esigibile entro l'esercizio successivo | | | |
| ## = quota esigibile oltre l'esercizio successivo | | | |

Indici e margini di tesoreria

| INDICE | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Variazione % |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Margine di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti # + E) Ratei e risconti] | 182.472,00 | 195.463,00 | (6,65) % |
| E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità | | | |
| Margine di tesoreria secondario | | | |
| = [C.IV) Disponibilità liquide - (D) Debiti # + E) Ratei e risconti)] | (15.199,00) | 40.820,00 | (137,23) % |
| E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra le liquidità immediate e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse liquide immediatamente disponibili | | | |
| Indice di disponibilità | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C) Attivo circolante - C.II) Crediti ## + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti # + E) Ratei e risconti] | 729,76 % | 705,65 % | 3,42 % |
| E' costituito dal rapporto, espresso in valore percentuale, fra le liquidità (immediate e differite) e passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse non immobilizzate | | | |
| Indice di liquidità | | | |
| = [C.IV) Disponibilità liquide] / [D) Debiti # + E) Ratei e risconti] | 47,76 % | 224,22 % | (78,70) % |
| E' costituito dal rapporto, espresso in valore percentuale, fra le liquidità immediate e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse liquide immediatamente disponibili. L'espressione del dato in valore percentuale consente, in modo più significativo rispetto al margine di tesoreria secondario, il confronto fra più esercizi. | | | |
| # = quota esigibile entro l'esercizio successivo | | | |
| ## = quota esigibile oltre l'esercizio successivo | | | |

Sommariva Perno, lì 19 Giugno 2014

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Gian Mario Ricciardi)