

SPOLTORESERVIZI SRL

Codice fiscale 01816540684 – Partita iva 01816540684
Sede legale: VIA G. DI MARZIO 66 - 65010 SPOLTORE PE
Numero R.E.A 131007
Registro Imprese di PESCARA n. 01816540684
Capitale Sociale Euro € 12.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2017

Signori soci,
il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2017 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un/a utile (perdita) di euro 8.640.

Nel corso dell'anno, la società ha continuato a svolgere l'attività principale per conto del Comune di Spoltore.

Al riguardo si precisa che l'attività della società è stata improntata al rispetto del piano industriale oggetto di positiva valutazione da parte del Consiglio Comunale di Spoltore con la deliberazione n.53 del 2016.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società è controllata direttamente e indirettamente dal Comune di Spoltore, socio unico, che risulta anche l'unico committente della società.

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è analizzata nei paragrafi che seguono, specificamente dedicati ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Andamento della gestione

Andamento della gestione nei settori in cui opera la Società

Anno	Ricavi	Margine operativo lordo	Risultato ante imposte	Risultato d'esercizio
2017	1.277.963,74	62.880,00	7.069,50	8.639,74
2016	1.348.078,89	-26.491,00	-26.923,17	-6.550,17

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.

Principali dati economici

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

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016	Differenza
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.277.964	1.348.079	- 70.115
Costi per materie prime	191.986	249.907	-57.921
Costi per servizi	133.360	158.339	-24.979
Costi godimento beni di terzi	15.895	70.884	-54.989
Costi per il personale	876.924	847.678	29.247
Ammortamenti e svalutazioni	33.405	12.890	20.515
Altri costi	18.421	34.083	-15.662
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.269.991	1.373.780	-103.789
DIFF. VALORE E COSTI DI PROD.	7.973	-25.701	33.674
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-903	-1.226	319
RETT. DI ATT. E PASS. FINANZ.	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	7.069	-26.923	33.993
Imposte	-1.570	20.373	-18.803
Utile (perdita) dell'esercizio	8.640	-6.550	15.189

Principali dati patrimoniali

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

Gli aggregati rilevanti, ottenuti rielaborando i dati tratti dai bilanci degli esercizi 2016 e 2017 con il criterio finanziario, riscritti in chiave sintetica, sono così esprimibili in migliaia di euro:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2017	31/12/2016	Differenza
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
CREDITI VERSO SOCI P/VERS.	-	-	-
<i>IMMOBILIZZAZIONI</i>			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	133.012	64.941	68.071
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	311.060	303.094	7.966
IMMOBILIZZAZIONI FINANANZ.	123	123	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	444.195	368.158	76.037
<i>ATTIVO CIRCOLANTE</i>			
RIMANENZE	15.120	7.516	7.604
CREDITI (Att. circ.)	339.851	351.772	-11.921
DISPONIBILITA' LIQUIDE	7.095	50.647	-43.552
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	362.066	409.935	-47.869
RATEI E RISCONTI ATTIVI	10.209	13.184	-2975
TOTALE S.P. ATTIVO	816.470	791.277	25.193
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO	109.547	100.908	8.639
FONDI PER RISCHI E ONERI	-	-	-
TFR	405.339	390.788	14.550
DEBITI	299.720	299.580	140
RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.863	-	1863

TOTALE S. P. PASSIVO	816.469	791.276	25.193
-----------------------------	----------------	----------------	---------------

Principali indicatori

Poste le suddette riclassificazioni, vengono calcolati i seguenti indici di bilancio:

INDICATORI ECONOMICI

Gli indici di redditività netta	Anno 2017	Anno 2016
ROE-Return on equity: (RN/N) Risultato netto d'esercizio/capitale netto	8,22 %	15,01 %
ROI-Return on investment: (ROGA/K) Risultato op. globale/Capitale investito	26,91 %	-39,15 %

ROE (Return On Equity)

Descrizione

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

ROI (Return On Investment)

Descrizione

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo. Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

Gli indici di redditività operativa	Anno 2017	Anno 2016
ROI-Redditività del capitale investito nella gestione caratteristica: (ROGC/K)	26,91 %	-39,15 %
ROS-Return on sales Redditività delle vendite: (ROGC/RICAVI) Reddito operativo/Ricavi di vendita	0,02 %	-0,03 %

ROS (Return On Sale)

Descrizione

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

EBIT (Earnings Before Interest and Tax)

Descrizione

Indica il risultato operativo al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni, prima degli interessi, dei componenti straordinari e delle imposte. Esprime il risultato prima degli interessi, dei componenti straordinari e delle imposte.

INDICATORI PATRIMONIALI

Gli indicatori patrimoniali significativi possono essere quelli di seguito indicati.

Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)

Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci.

Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

Risultato

Anno 2017	Anno 2016
-343.287	-260.700

Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)

Descrizione

Misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio.

Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

Risultato

Anno 2017	Anno 2016
0,23%	29,19%

INDICATORI DI LIQUIDITA'

Indice di Liquidità Primario

Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili. Permette di valutare se le liquidità sono sufficienti o meno a coprire le passività correnti.

Risultato

Anno 2017	Anno 2016
52,67%	61,27%

Indice di Liquidità Secondario (di tesoreria)

Descrizione

Misura la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante ad esclusione delle rimanenze). Permette di valutare in maniera prudentiale la solvibilità aziendale nel breve termine, escludendo dal capitale circolante i valori di magazzino che potrebbero rappresentare investimenti di non semplice smobilizzo.

Risultato

Anno 2017	Anno 2016
49,09%	58,27%

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, al punto 5, si precisa quanto segue.

La società non intrattiene rapporti di credito e debito (o *altro*) con le altre società del gruppo.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

La società non ha acquistato o ceduto, nel corso dell'esercizio, azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La società è sottoposta a "Controllo Analogico" da parte del Comune di Spoltore.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

La principale area di rischio è legata alle decisioni del socio unico ed unico committente in ordine al mantenimento dell'attuale volontà circa la gestione "in house providing" dei servizi oggetto di affidamento in favore della società.

Inoltre, si rileva come il dipendere economicamente da un unico committente sia un fattore di rischio in ipotesi di difficoltà contingenti da parte dell'ente socio (es. situazioni di dissesto).

Obiettivi e politiche di gestione del rischio finanziario

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del (limitato) rischio finanziario sono indicate nel seguente prospetto.

Vi precisiamo che, ai fini dell'informativa che segue, non sono stati considerati i crediti e i debiti di natura commerciale, la totalità dei quali ha scadenza contrattuale non superiore ai 18 mesi.

Strumenti finanziari	Politiche di gestione del rischio
Depositi bancari e postali	Non sussistono rischi

Assegni	Il rischio è gestito attraverso un'attenta politica di selezione dei creditori a cui viene concessa la possibilità di pagare mediante assegni
Denaro e valori in cassa	Non sussistono rischi
Altri debiti	Non sussistono rischi

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

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.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Rischio di credito

L'impresa opera solo con un unico cliente (il Comune socio) e, pertanto, non sono richieste particolari garanzie sui correlati crediti.

Rischio di liquidità

L'impresa non presenta passività finanziarie.

Sedi secondarie

La Società non ha sedi secondarie:

Evoluzione prevedibile della gestione

In relazione all'andamento della gestione, l'evoluzione dei ricavi dovrebbe continuare come previsto dal budget relativo all'anno 2018.

Si segnala un possibile scostamento sui ricavi attesi in base al predetto budget, in ragione dell'affidamento dei servizi di manutenzione in data di molto successiva a quella inizialmente prevista per l'inizio dell'anno.

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 2017 è avvenuta entro i 120 giorni ordinari successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale.

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

L'Amministratore Unico
Avv. Stefano Ilari