

SEPRIO PATRIMONIO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Sede legale: VIA PAVIA 30 TRADATE (VA)
Iscritta al Registro Imprese di VARESE
C.F. e numero iscrizione: 02520600129
Iscritta al R.E.A. di VARESE n. 263991
Capitale Sociale sottoscritto € 11.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02520600129
Societa' unipersonale
Direzione e coordinamento: Comune di Tradate

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2017

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2017; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La società ha chiuso positivamente il bilancio al 31/12/2017, risultato frutto anche del riassetto dell'attività operativa già intervenuto nel precedente esercizio.

Il 2017 è il primo esercizio nel quale la società ha svolto interamente la raccolta differenziata di carta, cartone e plastica, con il relativo trasporto per il conferimento.

Già nel precedente anno la società, per riuscire ad attuare tale nuova attività, si era dotata di 4 automezzi; nel corso del 2017 ha rinnovato parte del parco automezzi finanziandone l'acquisizione mediante leasing.

Nel 2017, a copertura del differenziale debito/fondo ammortamento, è stato accantonato per ammortamento finanziario sull'immobile strumentale l'importo di euro 71.781,34.

Nella tabella sottostante di riportano i risultati dell'attività del 2017.

Ricavi netti	2.242.872,52	100%	1.160.188,76	100%	-	0%	29.771,70	100%
Acquisto beni e materie	- 67.942,07	-3%	- 748.938,84	-65%	-	0%	- 701,36	-2%
Costo servizi diretti	- 428.786,97	-19%	- 4.004,27	0%	- 67,39	0%	- 2.380,00	-8%
Consumi utenze	- 80.329,72	-4%	- 3.971,46	0%	- 18.289,08	0%	- 5.934,09	-20%
Margine di Contribuzione	1.665.813,76	74%	403.274,19	35%	- 18.356,47	0%	20.756,25	70%
Costo del lavoro	- 981.638,78	-44%	- 179.349,96	-15%	-	0%	- 0,02	0%
Noleggi	- 171.704,56	-8%	-	0%	-	0%	- 940,00	-3%
Canoni Leasing	- 54.307,57	-2%	-	0%	-	0%	-	0%
Ammortamenti	- 142.838,18	-6%	- 29.782,64	-3%	-	0%	-	0%
Quote Mutui adeguamento metodo finanziario	- 71.782,34	-3%	-	0%	-	0%	-	0%
Spese generali di funzionamento	- 109.106,36	-5%	- 3.760,31	0%	-	0%	- 2.442,34	-8%
Risultato Operativo	134.435,97	6%	190.381,28	16%	- 18.356,47	0%	17.373,89	58%
Gestione Caratteristica	134.435,97	6%	190.381,28	16%	- 18.356,47	0%	17.373,89	58%
Gestione amministrativa	- 57.087,18	-3%	- 5.211,72	0%	-	0%	-	0%
Servizi accessori	-	0%	- 3.816,50	0%	-	0%	- 4.165,00	-14%
Spese generali	- 72.062,89	-3%	- 11.833,26	-1%	- 1.532,63	0%	- 12.279,10	-41%
Risultato Operativo Aziendale	5.285,90	0%	169.519,80	15%	- 19.889,10	0%	929,79	3%
Gestione finanziaria	- 16.955,10	-1%	- 878,10	0%	-	0%	- 3.090,41	-10%
Risultato di competenza	- 11.669,20	-1%	168.641,70	15%	- 19.889,10	0%	- 2.160,62	-7%
Consulenze straordinarie	- 16.092,71	-1%	-	0%	- 1.684,75	0%	-	0%
Gestione non ordinaria	- 40.288,91	-2%	- 1.171,72	0%	- 2.116,44	0%	56.348,00	189%
Risultato Ante Imposte	- 68.050,82	-3%	167.469,98	14%	- 19.457,41	0%	54.187,38	182%
(Imposte sul reddito)	8.339,21	0%	- 34.308,43	-3%	2.384,39	0%	- 7.363,17	-25%
Risultato Netto	- 59.711,61	-3%	133.161,56	11%	- 17.073,02	0%	46.824,21	157%

La gestione igiene ambientale chiude in sostanziale equilibrio ed evidenza per la gestione nell'attività caratteristica un saldo negativo per euro 11.669,20, mentre la gestione della Farmacia, il cui risultato positivo si attesta in oltre 168.000 euro, evidenzia una miglior performance rispetto al 2016, sia nel fatturato che nell'utile.

Nella gestione residuale confluiscono le definizioni di conguagli di anni precedenti, che hanno fatto registrare un risultato positivo di oltre 46.000 euro.

Nella gestione cimiteri, riassunta in capo al Comune, sono stati rilevati costi residui di conguaglio, con particolare riferimento all'energia.

La gestione non ordinaria risente dell'impatto della svalutazione crediti. .

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Sono in corso di definizione le trattative per il trasferimento ATO/ALFA, delle opere realizzate all'impianto dell'acquedotto e la definizione del debito ATO.

E' in corso l'inizio dei lavori di ristrutturazione e ampliamento dei locali annessi alla farmacia da destinare a nuovi servizi sanitari..

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società opera in regime di *in house providing* ed è assoggettata al controllo analogo del socio unico, che ai sensi dell'art.133 del TUEL, sulla base delle proprie linee di indirizzo determina lo svolgimento dell'intera attività.

I principali effetti che l'attività di direzione e coordinamento ha prodotto sull'attività di impresa e sui suoi risultati possono essere riassunti nella gestione in equilibrio del servizio igiene ambientale (TARI). La società, nel rispetto della normativa che regola il servizio, svolge la propria attività senza margine..

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.161.055	39,81 %	2.696.410	43,57 %	(535.355)	(19,85) %
Liquidità immediate	422.550	7,78 %	277.631	4,49 %	144.919	52,20 %
Disponibilità liquide	422.550	7,78 %	277.631	4,49 %	144.919	52,20 %
Liquidità differite	911.792	16,80 %	1.575.335	25,46 %	(663.543)	(42,12) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	807.897	14,88 %	1.517.404	24,52 %	(709.507)	(46,76) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	103.895	1,91 %	57.931	0,94 %	45.964	79,34 %
Rimanenze	826.713	15,23 %	843.444	13,63 %	(16.731)	(1,98) %
IMMOBILIZZAZIONI	3.267.050	60,19 %	3.492.194	56,43 %	(225.144)	(6,45) %
Immobilizzazioni immateriali	295	0,01 %	2.304	0,04 %	(2.009)	(87,20) %
Immobilizzazioni materiali	3.266.755	60,18 %	3.487.581	56,35 %	(220.826)	(6,33) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine			2.309	0,04 %	(2.309)	(100,00) %
TOTALE IMPIEGHI	5.428.105	100,00 %	6.188.604	100,00 %	(760.499)	(12,29) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	4.564.952	84,10 %	5.428.651	87,72 %	(863.699)	(15,91) %
Passività correnti	1.642.643	30,26 %	2.209.959	35,71 %	(567.316)	(25,67) %
Debiti a breve termine	1.598.191	29,44 %	2.207.636	35,67 %	(609.445)	(27,61) %
Ratei e risconti passivi	44.452	0,82 %	2.323	0,04 %	42.129	1.813,56 %
Passività consolidate	2.922.309	53,84 %	3.218.692	52,01 %	(296.383)	(9,21) %
Debiti a m/l termine	2.604.516	47,98 %	2.931.799	47,37 %	(327.283)	(11,16) %
Fondi per rischi e oneri			9.994	0,16 %	(9.994)	(100,00) %
TFR	317.793	5,85 %	276.899	4,47 %	40.894	14,77 %
CAPITALE PROPRIO	863.153	15,90 %	759.953	12,28 %	103.200	13,58 %
Capitale sociale	11.000	0,20 %	11.000	0,18 %		
Riserve	748.952	13,80 %	566.169	9,15 %	182.783	32,28 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	103.201	1,90 %	182.784	2,95 %	(79.583)	(43,54) %

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	5.428.105	100,00 %	6.188.604	100,00 %	(760.499)	(12,29) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	26,42 %	21,78 %	21,30 %
Banche su circolante	54,88 %	60,27 %	(8,94) %
Indice di indebitamento	5,29	7,14	(25,91) %
Quoziente di indebitamento finanziario	1,31	2,09	(37,32) %
Mezzi propri su capitale investito	15,90 %	12,28 %	29,48 %
Oneri finanziari su fatturato	0,61 %	1,35 %	(54,81) %
Indice di disponibilità	131,56 %	122,01 %	7,83 %
Margine di struttura primario	(2.403.897,00)	(2.729.932,00)	11,94 %
Indice di copertura primario	0,26	0,22	18,18 %
Margine di struttura secondario	518.412,00	488.760,00	6,07 %
Indice di copertura secondario	1,16	1,14	1,75 %
Capitale circolante netto	518.412,00	486.451,00	6,57 %
Margine di tesoreria primario	(308.301,00)	(356.993,00)	13,64 %
Indice di tesoreria primario	81,23 %	83,85 %	(3,12) %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.541.709	100,00 %	3.475.234	100,00 %	66.475	1,91 %
- Consumi di materie prime	898.716	25,38 %	783.454	22,54 %	115.262	14,71 %
- Spese generali	952.513	26,89 %	1.085.244	31,23 %	(132.731)	(12,23) %
VALORE AGGIUNTO	1.690.480	47,73 %	1.606.536	46,23 %	83.944	5,23 %
- Altri ricavi	101.397	2,86 %	136.853	3,94 %	(35.456)	(25,91) %
- Costo del personale	1.138.723	32,15 %	988.252	28,44 %	150.471	15,23 %

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Accantonamenti	71.782	2,03 %	9.994	0,29 %	61.788	618,25 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	378.578	10,69 %	471.437	13,57 %	(92.859)	(19,70) %
- Ammortamenti e svalutazioni	253.394	7,15 %	274.386	7,90 %	(20.992)	(7,65) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	125.184	3,53 %	197.051	5,67 %	(71.867)	(36,47) %
+ Altri ricavi	101.397	2,86 %	136.853	3,94 %	(35.456)	(25,91) %
- Oneri diversi di gestione	74.150	2,09 %	100.983	2,91 %	(26.833)	(26,57) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	152.431	4,30 %	232.921	6,70 %	(80.490)	(34,56) %
+ Proventi finanziari	2.670	0,08 %	12.792	0,37 %	(10.122)	(79,13) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	155.101	4,38 %	245.713	7,07 %	(90.612)	(36,88) %
+ Oneri finanziari	(20.952)	(0,59) %	(45.134)	(1,30) %	24.182	53,58 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	134.149	3,79 %	200.579	5,77 %	(66.430)	(33,12) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	134.149	3,79 %	200.579	5,77 %	(66.430)	(33,12) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	30.948	0,87 %	17.795	0,51 %	13.153	73,91 %
REDDITO NETTO	103.201	2,91 %	182.784	5,26 %	(79.583)	(43,54) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
R.O.E.	11,96 %	24,05 %	(50,27) %
R.O.I.	2,31 %	3,18 %	(27,36) %
R.O.S.	4,43 %	6,98 %	(36,53) %
R.O.A.	2,81 %	3,76 %	(25,27) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	155.101,00		
E.B.I.T. INTEGRALE	155.101,00	245.713,00	(36,88) %

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti: capillarità della raccolta differenziata, introduzione di centri di raccolta (plastica) specifici al fine di migliorare la qualità del rifiuto conferibile.

Informazioni sulla gestione del personale

Non vi è la necessità di segnalare particolari informazioni in merito alla gestione del personale. .

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Tradate, 31/03/2018

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Il sottoscritto _____ in qualità di Amministratore Unico - Presidente del C.d.A., consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di VARESE - Autorizzazione n. 23058 del 27.03.2001 emanata da