



Città di Somma Lombardo

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L.

società unipersonale

Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie d'Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 975.830,04

Relazione sulla gestione

ai sensi art. 2428 c.c.

Bilancio al 31.12.2017

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L. – società unipersonale; Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie d'Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 975.830,04

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ai sensi dell'art. 2428 c.c.

Bilancio al 31.12.2017

Signori Azionisti,

nella *Nota Integrativa* Vi sono state fornite le notizie attinenti il bilancio al 31 dicembre 2017; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 evidenzia i seguenti dati di sintesi:

Descrizione	31.12.17
Valore della produzione	5.087.121
Risultato dell'esercizio	+12.561
Totale attivo	5.803.657
Patrimonio netto	1.815.198

Informazioni di carattere generale

La società *Somma Patrimonio e Servizi s.r.l.*, costituita il 17 dicembre 1997, ha per oggetto la gestione di servizi pubblici e del patrimonio del Comune di Somma Lombardo. Il capitale sociale della società alla data del 31 dicembre 2017 ammonta complessivamente ad € 975.830 ed ha subito nel corso dell'esercizio una diminuzione di euro 1.924.000 a seguito di apposita delibera dell'assemblea straordinaria del 5 dicembre 2017. La società è interamente a partecipazione pubblica e posseduta al 100% dal Comune di Somma Lombardo.

Organo di gestione della società è attualmente un amministratore unico nominato in data 9 dicembre 2013, in sostituzione al precedente organo amministrativo, anch'esso in forma di monocratica.

La società nel corso dell'anno 2017 ha proseguito l'attività riguardante:

1. gestione delle farmacie comunali;
2. gestione del servizio cimiteriale;
3. gestione di impianti sportivi di proprietà comunale, ad eccezione dell'impianto natatorio che è gestito direttamente per il raggiungimento di finalità sportive dilettantistiche da parte della società controllata *Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.*;
4. gestione del patrimonio immobiliare connesso prevalentemente ai sopra citati servizi.

*** **

Si evidenzia nella seguente tabella il risultato economico per singolo settore operativo (riferito all'esercizio 2017) secondo un raggruppamento contabile analogo a quello utilizzato dalla funzione amministrativa per le finalità di controllo di gestione:

Consuntivo 31/12/2017	Amministra- zione	Servizi Cimiteriali	Impianti sportivi	acqua	altri co- sti/ricavi	Gestione Immobili	farmacie	TOTALE
RICAVI E PROVENTI								
canoni parte ordinaria			122.951					122.951
canoni parte straordinaria		6.358	6.201					12.559
magazzino							263.459	263.459
proventi diversi	974					8.677		9.651
sopravvenienze attive					0			0
canone spes sport					50.000,00			50.000,00
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		157.121	45.364	334	288		4.654.292	4.857.399
Valore della produzione	974	163.479	174.516	334	50.288	8.677	4.917.751	5.316.019
COSTI DELLA PRODUZIONE								
materie prime	4.139	6.464	621	145			3.266.300	3.277.723
prestazioni di servizi	85.567	107.323	264.710			24.638	162.609	644.847
salari e stipendi/servizi per il personale	128.522	48.200	58.698				855.020	1.090.440
imposte e tasse	3.016					5.049	5.591	13.656
ammortamenti					207.137			207.137
imposta di bollo + interessi mutuo					7.490			7.490
altri costi per servizi e oneri straordinari	1.270	1.288					48.636	51.194
Totale costi operativi	222.568	163.275	324.029	145	214.627	29.687	4.338.156	5.292.486
Utile/Perdita di esercizio	-221.594	204	-149.513	189	-164.339	-21.010	579.595	23.533

E' evidenziata separatamente la funzione "amministrativa" concernente tutti i servizi amministrativi e tecnici di supporto generale in funzione dei quali la società può svolgere la propria attività. Sono evidenziati gli ambiti "acqua" e "altri servizi" che accolgono settori marginali di attività o componenti residue inerenti servizi precedentemente gestiti che hanno comportato effetti economici nell'esercizio.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

ATTIVITA'	31/12/2017	31/12/2016	Variazione %
CAPITALE CIRCOLANTE	1.816.110	1.874.967	-3.14%
Liquidità immediate	1.083.449	1.166.359	-7.11%
Disponibilità liquide	1.083.449	1.166.359	-7.11%

Liquidità differite	469.202	433.774	8,17%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	459.968	425.173	8.18%
Crediti immobilizzati a breve termine	0	0	0,00%
Ratei e Risconti Attivi	9.234	8.601	7,36%
Rimanenze	263.459	274.834	-4,14
IMMOBILIZZAZIONI	3.987.547	3.810.603	4,64%
Immobilizzazioni immateriali	803.574	654.123	22,85%
Immobilizzazioni materiali	2.186.882	2.145.042	1,95%
Immobilizzazioni finanziarie	997.091	1.011.438	-1.42%
TOTALE ATTIVITA'	5.803.657	5.685.570	2,08%

PASSIVITA'	31/12/2017	31/12/2016	Variazione %
PASSIVITA' CORRENTI	3.361.864	1.252.147	168,49%
Debiti a breve termine	3.336.744	1.214.468	174,75%
Ratei e Risconti Passivi	25.120	37.679	-33,33%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	626.595	706.783	-11,35%
Debiti a lungo termine	291.914	329.732	-11,47%
Fondi per rischi e oneri	0	7.490	-100%
TFR	334.681	369.561	-9,44%
PATRIMONIO NETTO	1.815.198	3.726.640	-51,29%
Patrimonio netto	1.815.198	3.726.640	-51,29%
Capitale sociale	975.830	2.899.830	-66,35%
Riserve	826.804	810.589	2,00%
Utile / perdite portate a nuovo		0	
Reddito netto	12.561	16.221	-22,56%
TOTALE PASSIVITA'	5.803.657	5.685.570	2,08%

Vengono ora indicati alcuni indicatori ottenuti sulla base degli indici appena illustrati. La seguente tabella ne riassume i più rappresentativi:

Indici della situazione patrimoniale	31/12/2017	31/12/2016
Copertura delle immobilizzazioni	45,52%	97,80%
Rapporto di indebitamento	68,72%	34,45%
Mezzi propri su capitale investito	31,28%	65,55%
Oneri finanziari su fatturato	0,54%	0,32%
Indice di disponibilità	54,02%	149,74%
Indice di tesoreria primaria	46,18%	127,79%

L'indice di copertura delle immobilizzazioni evidenzia l'equilibrio finanziario tra il capitale proprio e gli investimenti fissi. Il rapporto di indebitamento esprime il rapporto tra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale. L'indice di disponibilità è dato dal rapporto tra le liquidità immediate e differite, e le passività correnti ed esprime la capacità dell'impresa a far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse non immobilizzate. L'indice di tesoreria primaria misura la capacità dell'impresa di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetaria liquide o da crediti a brevi termine.

Situazione economico-reddituale

Per quanto riguarda la situazione reddituale, la tabella seguente riporta i valori di sintesi del Conto Economico riclassificato alla data del 31/12/2017

:

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione %
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.087.121	4.779.158	6,44%
- consumi materie prime	2.963.067	2.779.302	6.62%
- spese generali	641.282	558.962	14.82%
VALORE AGGIUNTO	1.482.772	1.440.894	2,91%
- altri ricavi	97.597	125.438	-22.19%
- costi del personale	1.057.112	1.054.408	0.25%
MARGINE OPERATIVO LORDO	328.063	261.048	25,67%
- ammortamenti e svalutazioni	207.137	162.192	27,71%
REDDITO OPERATIVO CARATTERISTICO	120.926	98.856	22,32%
+ altri ricavi e proventi	97.597	125.438	-22.19%
- oneri diversi di gestione	175.877	183.456	-4,13%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	42.646	40.838	4,43%
+ proventi finanziari	5.814	8.287	-7,51%
RISULTATO OPERATIVO	48.460	49.125	2,41%
+ oneri finanziari	-26.778	-15.077	77,61%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	21.682	34.048	-30,88%
+proventi e oneri straordinari	1.851	0	100%
REDDITO ANTE IMPOSTE	23.533	34.048	-30,88%
+imposte sul reddito d'esercizio	-10.972	-17.827	-38,45%
REDDITO NETTO	12.561	16.221	-22,56%

Vengono ora indicati alcuni indicatori ottenuti sulla base degli indici appena illustrati. La seguente tabella ne riassume i più rappresentativi:

Indici della situazione economica	31/12/2017	31/12/2016
ROE	1,29%	0,56%
ROI	0,73%	0,72%
ROS	0,97%	1,06%
ROA	0,73%	0,72%

Il ROE (return on equity) rappresenta la remunerazione percentuale del capitale di pertinenza degli azionisti (capitale proprio). E' un indicatore della redditività complessiva dell'impresa, risultante dall'insieme delle gestioni operativa, finanziaria, straordinaria e tributaria.

Il ROI (return on investments) rappresenta l'indicatore della redditività della gestione operativa: misura la capacità dell'azienda di generare profitti esclusivamente tramite l'attività caratteristica.

Il ROS (return on sales) è l'indicatore più utilizzato per analizzare la gestione operativa dell'entità o del settore e rappresenta l'incidenza percentuale del risultato operativo sul fatturato (o eventualmente sul valore della produzione). In sostanza indica l'incidenza dei principali fattori produttivi (materiali, personale, ammortamenti, altri costi) sul fatturato.

Il ROA (return on assets) misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497 bis del Codice Civile si rende noto che il capitale sociale della società è detenuto dall'unico socio *Comune di Somma Lombardo* e che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dello stesso.

Effetti dell'attività di direzione e coordinamento

L'attività di direzione e coordinamento, esercitata dal socio unico, ha prodotto effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati derivante dalla determinazione delle tariffe dei servizi estranei all'attività delle farmacie che non sono determinabili dalla società.

Ulteriori informazioni ex art. 2428 C.C.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Come per l'esercizio precedente, l'anno 2017 relativamente alla normale gestione aziendale non è stata esposta a particolari rischi e incertezze differenti rispetto a quelli ordinari del contesto economico nel quale la società opera. In ordine alla futura evoluzione dell'attività si segnala che la principale componente di rischio è l'incertezza legislativa che contraddistingue il settore delle società *in house* anche con riguardo all'obbligo di separazione dei servizi pubblici locali dagli altri servizi strumentali, che ha indotto, del resto alla riallocazione di una rilevante frazione dei servizi stessi alla gestione in economia del comune socio unico.

Dal punto di vista della tematica concernente la "*continuità*" aziendale (c.d. "*going concern*") si rileva come la società si trovi nella condizione di svolgere normalmente la propria attività e continuando a focalizzarsi su quello che può essere considerato il principale ambito di interesse costituito dal "*settore farmacie*". In questo senso sono e saranno attuati con continuità i correttivi resi necessari dalla dinamica stagionale e di mercato nonché, eventualmente, quelli conseguenti al rimodularsi della domanda in funzione del particolare e difficile periodo economico, volti a cogliere tutte le opportunità senza, del resto, mai porre in secondo piano il particolare contesto che vede, sostanzialmente, la società operante nella fornitura di un pubblico servizio.

Principali indicatori non finanziari

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

Informazioni sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sul personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in ordine alla gestione del personale.

Si evidenzia che la società in quanto società a partecipazione pubblica è soggetta alle stesse limitazioni in tema di assunzione di personale previste per l'ente controllante.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la società non ha sostenuto costi di ricerca e sviluppo di nuovi prodotti in quanto non necessari per l'attività svolta.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti (parti correlate)

La società ha come unico socio il *Comune di Somma Lombardo* che esercita, quindi, l'attività di direzione e di coordinamento. I rapporti con l'ente controllante derivano sostanzialmente dai contratti con i quali il *Comune di Somma Lombardo* ha affidato alla società la gestione dei servizi sopra descritti.

Alla data del 31/12/2017 la società ha iscritto nel passivo debiti nei confronti del *Comune di Somma Lombardo* per euro 2.029.569 (al termine dell'esercizio precedente ammontavano ad euro 124.982, con evidenza di un incremento di euro 1.904.587). L'incremento si è determinato a seguito alla riduzione volontaria del Capitale Sociale da euro 2.899.830 ad euro 975.830 senza che in alcun modo sia stato compromesso l'equilibrio patrimoniale e finanziario della società. Si evidenzia di seguito in dettaglio la situazione debitoria/creditoria risultante al 31 dicembre 2017 della società nei confronti del *Comune di Somma Lombardo*.

CREDITI DEL COMUNE DI SOMMA LOMBARDO	
Descrizione	Importo
Personale in comando 2010	22.841,21
Personale in comando 2011	64.339,27
Personale in comando 2012	13.171,90
Rimborso personale in comando 2011	106,20
Assicurazione automezzi	5.110,42
Debito per riduzione capitale sociale	1.924.000,00
TOTALE	2.029.569,00

A fronte di tale posizione debitoria nei confronti del Comune di Somma Lombardo, socio unico, la società vanta un credito di € 1.982,79.

Con effetto dal 1° gennaio 2016 la gestione dell'impianto relativo alla "piscina comunale" è delegato alla società *Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.*, società controllata interamente dal Spes s.r.l. e costituita in data 12 novembre 2015 con atto del Notaio Gangemi in Somma Lombardo.

La società controllata (al 100%) è denominata *Spes Sport società sportiva dilettantistica a responsabilità limitata* ed iscritta nel registro delle imprese di Varese con n. 03503210126, Rea CCIAA di Varese n. 356849 e capitale sociale interamente versato pari ad € 10.000. La società ha stipulato una convenzione di gestione dell'impianto sportivo "piscina" affidandolo alla propria partecipata con effetto dal 1° gennaio 2016 delegando tale ambito di attività alla società controllata stessa. La società controllata

ha iniziato la propria attività nell'esercizio 2016 e ha chiuso il primo esercizio dalla costituzione il 31 dicembre 2016.

Operazioni realizzate con parti correlate.

Ai sensi del n. 22-bis) dell'art. 2427 c.c., si segnala che la società nel corso dell'esercizio 2017 ha svolto, come anche evidenziato nel paragrafo precedente, operazioni con le parti correlate: Comune di Somma Lombardo e Spes Sport ssd a rl. Con quest'ultima società i rapporti dipendono dal canone di concessione per l'impianto natatorio gestito dalla medesima per la realizzazione delle attività sportive dilettantistiche alla società controllante per complessivi euro 50.000 oltre ad iva, nonché dalle somme dovute per l'utilizzo di servizi forniti dalla società controllante che hanno comportato, nell'esercizio, un ammontare complessivo di ricavi compresi nel conto economico per complessivi circa euro 134 mila. Tutte le operazioni sono state poste in essere a valori e condizioni considerabili normali di mercato, tenuto conto della tipologia di servizi acquistati e forniti.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie e nemmeno possiede né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona azioni o quote di società controllanti.

Azioni/quote della società controllante

Durante l'esercizio in esame non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al punto precedente sia direttamente che tramite Società fiduciarie o interposta persona.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si precisa che non si sono verificati, successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e di elaborazione della bozza di bilancio, eventi o operazioni particolari che abbiano determinato effetti significativi rientranti nella competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio modificando la situazione economica e patrimoniale dallo stesso rappresentata.

Evoluzione prevedibile della gestione

La gestione è sempre interessata ed influenzata dall'evoluzione del contesto normativo in materia di società pubbliche. Allo stato non si ravvisano elementi di criticità tali da influenzare le prospettive di continuità aziendale che sono confermate. Non sussistono rischi gestionali significativi né incertezze circa l'equilibrio patrimoniale, finanziario ed economico di Spes.

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

La società non ha particolari esposizioni a rischi finanziari.

Vincolo su componenti finanziarie e contabili

Come evidenziato nella nota integrativa a commento della voce “disponibilità liquide” talune componenti finanziarie (derivanti da cessioni di immobili avvenute durante gli esercizi 2012 e 2013) della società sottostanno ad un vincolo di destinazione ai sensi della Delibera della Giunta Regionale n. VII/4827 del 01/06/2001; con la seguente tabella si tiene traccia della composizione della voce finanziaria vincolata, la quale nel corso dell’esercizio ha subito un decremento di euro 10.234 a seguito di una perdita su titoli.

Somme vincolate relative alle vendite immobiliari degli anni 2012 e 2013		
Dato in nota integrativa al bilancio	€	€ int. maturati al netto di oneri passivi
31/12/2013	2.365.254	---
31/12/2014	2.388.536	23.282
31/12/2015	2.396.491	7.955
31/12/2016	1.931.646	5.155
31/12/2017	1.921.412	-10.234
31/12/2017	1.921.412	-10.234

Le cessioni immobiliari avvenute negli esercizi 2012 e 2013 evidenziarono componenti economiche plusvalenti per complessivi euro 628.485 (indicate nei bilanci degli esercizi citati stessi) anch’esse vincolate in forza del medesimo vincolo destinatorio di cui sopra, tramite accantonamento di parte degli utili disponibili annualmente fino a concorrenza di tale importo. Al 31 dicembre 2017 la riserva vincolata ammonta a complessivi euro 402.885.

Destinazione del Risultato di esercizio

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella *Nota Integrativa*, Vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio così come predisposto unitamente alla Nota Integrativa e alla presente Relazione che lo accompagnano, proponendoVi di destinare l’utile dell’esercizio di Euro 12.561 come segue:

- euro 628 pari al 5% a riserva legale
- euro 11.933 ad una specifica riserva vincolata per destinazioni a servizi sociali, in relazione al vincolo previsto per la vendita, avvenuta negli esercizi precedenti, degli immobili di Milano dalla delibera della Giunta Regionale n. VII/4827 del 01/06/2001.

Somma Lombardo (VA), 31 marzo 2018

L’Amministratore Unico

(Dott. Andrea Gambini)