

SIRIO SERVICE Srl**Relazione sul Governo Societario**

esercizio chiuso al 31/12/2017

Dati Anagrafici	
Sede in	IVREA
Codice Fiscale	08704610016
Numero Rea	TORINO - 994252
P.I.	08704610016
Capitale Sociale Euro	15.000,00 i.v.
Forma Giuridica	societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Ai sensi dell'art. 6 comma 4 del D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 viene redatta questa relazione sul governo societario che viene allegata al bilancio chiuso al 31/12/2017, e a cui si rinvia per ulteriori informazioni.

Mercato di riferimento

La Vostra società opera nel settore dei servizi specialistici a favore degli Automobile Club in materia di assistenza automobilistica, gestione tasse automobilistiche e gestione soci A.C.I.

Assetto proprietario

L'assetto proprietario è rappresentato nella tabella seguente:

	<u>Nominativo del Socio</u>	<u>Quota in %</u>	<u>Quota Sottoscritta (Valore Nominale in Euro)</u>	<u>Quota Versata (in Euro)</u>	<u>Titolo</u>
1	<u>AUTOMOBILE CLUB IVREA</u> Cod.Fisc.: 00503620015	45%	6.750,00	6.750,00	Proprietà
2	<u>AUTOMOBILE CLUB BIELLA</u> Cod.Fisc.: 00165000027	20%	3.000,00	3.000,00	Proprietà
3	<u>AUTOMOBILE CLUB VERCELLI</u> Cod.Fisc.: 00162140024	20%	3.000,00	3.000,00	Proprietà
4	<u>AUTOMOBILE CLUB TORINO</u> Cod.Fisc.: 00498530013	15%	2.250,00	2.250,00	Proprietà
	<i>Totale</i>	100%	15.000,00	15.000,00	

I soci pubblici esercitano il controllo sulla società tramite la partecipazione dei loro rappresentanti agli organi sociali, tramite le competenze attribuite all'assemblea e tramite il "controllo analogo" disciplinato dallo statuto sociale, nonché attraverso l'osservanza della vigente normativa in tema di società a partecipazione pubblica e di società "in house" e di appalti pubblici.

Andamento della gestione

L'andamento della gestione è stato positivo, come negli esercizi precedenti.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi delle vendite	434.156	424.960
Produzione interna	0	0
Valore della produzione operativa	434.156	424.960
Costi esterni operativi	83.530	77.982
Valore aggiunto	350.626	346.978
Costi del personale	347.894	337.781
Margine Operativo Lordo	2.732	9.197
Ammortamenti e accantonamenti	589	108

Risultato Operativo	2.143	9.089
Risultato dell'area accessoria	823	(624)
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	74	444
Ebit normalizzato	3.040	8.909
Risultato dell'area straordinaria	(298)	(47)
Ebit integrale	2.742	8.862
Oneri finanziari	0	9
Risultato lordo	2.742	8.853
Imposte sul reddito	2.267	4.123
Risultato netto	475	4.730

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	65.363	66.148
Quoziente primario di struttura	52,79	0
Margine secondario di struttura	203.854	183.514
Quoziente secondario di struttura	162,53	0

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2017	31/12/2016
Quoziente di indebitamento complessivo	3,02	2,69
Quoziente di indebitamento finanziario	0,52	0,45

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2017	31/12/2016
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	267.807	243.830
- Passività Operative	166.875	147.896
Capitale Investito Operativo netto	100.932	95.934
Impieghi extra operativi	327	263
Capitale Investito Netto	101.259	96.197
FONTI		
Mezzi propri	66.625	66.148
Debiti finanziari	34.634	30.049
Capitale di Finanziamento	101.259	96.197

Indici di redditività	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,71 %	7,15 %
ROE lordo	4,12 %	13,38 %
ROI	1,13 %	3,65 %
ROS	0,7 %	2,1 %

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2017	31/12/2016
ATTIVO FISSO	1.262	0
Immobilizzazioni immateriali	1.262	0
Immobilizzazioni materiali	0	0
Immobilizzazioni finanziarie	0	0

ATTIVO CIRCOLANTE	266.872	244.093
Magazzino	0	0
Liquidità differite	58.616	66.682
Liquidità immediate	208.256	177.411
CAPITALE INVESTITO	268.134	244.093
MEZZI PROPRI	66.625	66.148
Capitale Sociale	15.000	15.000
Riserve	51.625	51.148
PASSIVITA' CONSOLIDATE	138.491	117.366
PASSIVITA' CORRENTI	63.018	60.579
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	268.134	244.093

Indicatori di solvibilità	31/12/2017	31/12/2016
Margine di disponibilità (CCN)	203.854	183.514
Quoziente di disponibilità	423,49 %	402,93 %
Margine di tesoreria	203.854	183.514
Quoziente di tesoreria	423,49 %	402,93 %

Analisi patrimoniale e finanziaria e programma di valutazione del rischio di crisi aziendale

La società risulta adeguatamente patrimonializzata e non sussistono evidenze di rischio in termini di solidità patrimoniale.

In ragione delle ridotte dimensioni dell'azienda e delle caratteristiche della gestione, il sistema di valutazione del rischio di crisi aziendale adottato dagli amministratori è basato sull'applicazione di alcuni criteri e sull'utilizzo di alcuni strumenti gestionali:

- gli unici clienti sono gli A.C. soci. Si attua una costante e sistematica verifica della puntualità dei pagamenti. Sino ad oggi non si sono verificate situazioni critiche sul fronte dell'esigibilità dei crediti commerciali. I crediti iscritti in bilancio sono esclusivamente quelli derivanti da fatture emesse verso la fine dell'esercizio e non ancora scadute;
- non esiste indebitamento finanziario;
- si verifica costantemente il corretto e tempestivo versamento delle imposte e tasse dovute;
- si verifica sistematicamente il puntuale pagamento dei debiti derivanti dalla gestione del personale (stipendi, contributi e ritenute). Il valore del T.F.R. alla chiusura dell'esercizio è inferiore alle disponibilità liquide esistenti;
- al fine di mantenere l'equilibrio economico della gestione è stato implementato un sistema di controllo basato sull'elaborazione di bilanci intermedi a cadenza periodica, articolati per centro di costo / cliente, che vengono utilizzati per assestare la fatturazione mensile in funzione delle maggiori o minori risorse impiegate per soddisfare le richieste dei clienti. L'obiettivo di tale strumento è il mantenimento dell'equilibrio economico di ogni singola commessa ricevuta e, conseguentemente, dell'equilibrio dell'intera gestione.

Corporate Governance, controllo analogo e strumenti di controllo societario

La società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da tre membri e il controllo contabile ai sensi del D. Lgs. n. 39/2010 è affidato ad un Revisore Legale iscritto al Registro tenuto dal M.E.F.

Il controllo analogo esercitato dai soci pubblici ai sensi della normativa vigente è regolato dall'art. 36 dello Statuto Sociale.

L'Organo Amministrativo della Società deve trasmettere ai soci che compongono la compagine sociale per la preventiva approvazione, i documenti di programmazione economica e le decisioni in merito all'alienazione di immobili, all'acquisizione o dismissione di partecipazioni in altre società, alla modifica dello Statuto societario e all'aumento o alla diminuzione del capitale sociale.

I suddetti soci pubblici hanno, inoltre, le seguenti prerogative:

1. analisi e potere di verifica dello stato di attuazione degli obiettivi assegnati anche sotto il profilo dell'efficacia, efficienza ed economicità;
2. approvazione delle deliberazioni societarie relative agli atti fondamentali della gestione, quali il bilancio di esercizio, documenti di programmazione ed organigramma societario.

L'eventuale esercizio, documentato da opportuno progetto, di attività particolari in settori strumentali complementari e/o connessi a quelli elencati all'art. 3 è subordinato al parere favorevole vincolante degli organi competenti.

I Soci pubblici, in particolare gli Automobile Club soci, nelle persone del Presidente, Direttore e Revisori dei conti, hanno diritto di accesso a tutti gli atti della Società, compresi quelli di natura contrattuale e possono verificare in qualsiasi momento la regolarità della gestione corrente della società esercitando controlli analoghi a quelli esercitati sui propri servizi.

Il controllo pubblico analogo si esercita anche attraverso progressivi adeguamenti dei contratti di servizio, in relazione alle esigenze dei soci pubblici e, al fine di consentire alla Società di predisporre, in tempi e qualità condivise, le risorse per farvi fronte.

In considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli amministratori non hanno ancora ritenuto necessario implementare ulteriori strumenti di governo societario di cui al comma 3 dell'art. 6 del D. Lgs. 175/2016.

La società, nel rispetto delle norme di legge vigenti e dei loro principi ispiratori, adotta i seguenti strumenti:

- Documento di Valutazione dei Rischi (DVR) ai sensi del D. Lgs. 81/2008
- Documento Unico per la Valutazione dei Rischi da Interferenze (DUVRI) ai sensi del D. Lgs. 81/2008
- Regolamento per la selezione del personale e per il conferimento di incarichi
- Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione

Analisi evoluzione storica della gestione

Si espone nella tabella che segue un riepilogo dei dati storici del risultato netto, del fatturato e del patrimonio netto aziendale:

	2004	2005	2006	2007	2008
RICAVI	104.617	123.562	179.100	207.567	253.098
UTILE D'ESERCIZIO	510	710	82	348	266
PATRIMONIO NETTO	15.685	16.397	16.478	16.827	17.094

	2009	2010	2011	2012	2013
RICAVI	272.200	344.280	386.409	356.783	381.320
UTILE D'ESERCIZIO	1.017	14.198	7.894	10.450	7.776
PATRIMONIO NETTO	18.108	32.306	40.202	50.653	38.429

	2014	2015	2016	2017
RICAVI	405.781	412.120	424.960	434.156
UTILE D'ESERCIZIO	4.975	18.016	4.730	475
PATRIMONIO NETTO	43.406	61.420	66.148	66.625

Dall'analisi dei dati storici sopra riportati emerge che la società è riuscita in tutti gli esercizi a realizzare un margine positivo.

E' doveroso precisare che, sebbene l'equilibrio economico e finanziario rappresenti condizione necessaria per il going concern societario, i servizi erogati dalla società risultano funzionali all'attuazione delle finalità extra-economiche dei soci pubblici, che non perseguono unicamente il profitto, ma anche l'intento di fornire validi servizi ai propri soci / utenti.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

L'azienda non risulta esposta a particolari rischi od incertezze, se non i generici rischi di mercato e finanziari, legati alla crisi macro-economica e finanziaria globale ad oggi in atto, a cui risultano attualmente sottoposti tutti gli operatori economici.

Oltre a quanto già esposto ai paragrafi che precedono, si evidenzia in tal senso che:

- la società gode ad oggi di un ottimo grado di rating da parte del sistema bancario e non è esposta a particolari rischi in quanto ad oggi non utilizza affidamenti bancari;
- grazie alla florida situazione finanziaria, la gestione non è gravata da oneri finanziari;
- in ragione delle caratteristiche dell'attività svolta, non è soggetta a rischi "paese" né alle oscillazioni dei cambi, svolgendo la propria attività esclusivamente in Italia e con controparti italiane.

Non sussistono, alla data di redazione del bilancio, eventi che potrebbero compromettere la capacità dell'impresa di continuare la propria attività nel prevedibile futuro, e tali da far venir meno il presupposto della continuità aziendale (going concern).

Obblighi di informativa e trasparenza

La società è soggetta agli obblighi di informativa e trasparenza regolati dalla normativa vigente e dall'art. 37 dello statuto societario.

L'Organo Amministrativo deve fornire ai Soci pubblici:

1. con cadenza annuale (entro il mese di febbraio di ogni anno) una relazione avente ad oggetto previsioni

economiche finanziarie della Società per l'anno successivo;

2. entro luglio una relazione illustrativa sullo stato patrimoniale ed il conto economico della società relativi al semestre precedente, nonché una relazione avente ad oggetto l'andamento della gestione dei servizi;

3. con cadenza annuale, contestualmente al bilancio d'esercizio, una relazione annuale sul governo societario in cui si renda conto anche degli specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale che, ai sensi di legge, l'organo amministrativo dovrà predisporre.

Anche mediante l'esame degli atti di cui al precedente punto, i soci pubblici, verificano lo stato di attuazione degli obiettivi risultanti dai bilanci e dai piani strategici, economici patrimoniali e finanziari di breve e lungo periodo della società, così come approvati dagli organi sociali attuando in tal modo il controllo sull'attività della società.

Copia delle deliberazioni dell'Assemblea della Società, debitamente approvati e sottoscritti, sono resi disponibili ai Soci pubblici presso le sedi della società, a cura dell'Organo Amministrativo.

Gli Amministratori, l'Organo di Controllo e il Revisore, ove esistano, sono tenuti a collaborare, anche tramite la comunicazione dei dati che vengono richiesti, al fine di consentire il completo controllo del singolo socio su ciascun servizio affidato alla società.

Ivrea, 23 marzo 2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Pino BARRA