

## SIRIO SERVICE Srl

**Relazione sul Governo Societario**

esercizio chiuso al 31/12/2018

Dati Anagrafici	
Sede in	IVREA
Codice Fiscale	08704610016
Numero Rea	TORINO994252
P.I.	08704610016
Capitale Sociale Euro	15.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Ai sensi dei Regolamenti di Governance delle Società Controllate adottati dagli A.C. soci, viene redatta la presente relazione sul governo societario che viene allegata al bilancio chiuso al 31/12/2018, 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 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.

<b>Conto Economico Riclassificato</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Ricavi delle vendite	485.260	434.156
Produzione interna	1.500	0
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>486.760</b>	<b>434.156</b>
Costi esterni operativi	88.594	83.530
<b>Valore aggiunto</b>	<b>398.166</b>	<b>350.626</b>
Costi del personale	390.111	347.894
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>8.055</b>	<b>2.732</b>
Ammortamenti e accantonamenti	911	589
<b>Risultato Operativo</b>	<b>7.144</b>	<b>2.143</b>
Risultato dell'area accessoria	(745)	823
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri)	258	74

finanziari)		
<b>Ebit normalizzato</b>	<b>6.657</b>	<b>3.040</b>
Risultato dell'area straordinaria	(893)	(298)
<b>Ebit integrale</b>	<b>5.764</b>	<b>2.742</b>
Oneri finanziari	0	0
<b>Risultato lordo</b>	<b>5.764</b>	<b>2.742</b>
Imposte sul reddito	5.193	2.267
<b>Risultato netto</b>	<b>571</b>	<b>475</b>

<b>Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Margine primario di struttura	63.866	65.363
Quoziente primario di struttura	20,18	52,79
Margine secondario di struttura	223.354	203.854
Quoziente secondario di struttura	68,07	162,53

<b>Indici sulla struttura dei finanziamenti</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Quoziente di indebitamento complessivo	3,36	3,02
Quoziente di indebitamento finanziario	0,46	0,52

<b>Stato Patrimoniale per aree funzionali</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>IMPIEGHI</b>		
Capitale Investito Operativo	292.453	267.807
- Passività Operative	194.845	166.875
Capitale Investito Operativo netto	97.608	100.932
Impieghi extra operativi	286	327
<b>Capitale Investito Netto</b>	<b>97.894</b>	<b>101.259</b>
<b>FONTI</b>		
Mezzi propri	67.196	66.625
Debiti finanziari	30.698	34.634
<b>Capitale di Finanziamento</b>	<b>97.894</b>	<b>101.259</b>

<b>Indici di redditività</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
ROE netto	0,85 %	0,71 %
ROE lordo	8,58 %	4,12 %
ROI	2,27 %	1,13 %
ROS	1,37 %	0,7 %

<b>Stato Patrimoniale finanziario</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>3.330</b>	<b>1.262</b>
Immobilizzazioni immateriali	3.330	1.262
Immobilizzazioni materiali	0	0
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>289.409</b>	<b>266.872</b>
Magazzino	0	0
Liquidità differite	64.584	58.616
Liquidità immediate	224.825	208.256

<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>292.739</b>	<b>268.134</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>67.196</b>	<b>66.625</b>
Capitale Sociale	15.000	15.000
Riserve	52.196	51.625
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>159.488</b>	<b>138.491</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>66.055</b>	<b>63.018</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>292.739</b>	<b>268.134</b>

<b>Indicatori di solvibilità</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Margine di disponibilità (CCN)	223.354	203.854
Quoziente di disponibilità	438,13 %	423,49 %
Margine di tesoreria	223.354	203.854
Quoziente di tesoreria	438,13 %	423,49 %

### **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 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 il regolare pagamento dei debiti verso fornitori entro le scadenze pattuite;

- si verifica sistematicamente il puntuale pagamento dei debiti derivanti dalla gestione del personale (stipendi, contributi e ritenute). Il valore del debito da 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 di gestione articolato per centro di costo / cliente.

### **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.

Nel rispetto della normativa vigente e dei Regolamenti di governance degli A.C. soci, gli stessi A.C. esercitano sulla Società controlli "ex ante" sugli indirizzi e obiettivi, controlli "contestuali" per la verifica, nel corso dell'anno, dell'andamento della gestione nonché del rispetto delle procedure e controlli "ex post" sul raggiungimento degli obiettivi assegnati nonché sulla regolare esecuzione dei servizi affidati

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.

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.

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

Con Delibera n. 3 del 9 gennaio 2019 l'Autorità Nazionale Anticorruzione ha iscritto gli A.C. soci nell'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti della propria società in house SIRIO SERVICE Srl, ai sensi dell'art. 192, comma 1, del D. Lgs. 18 aprile 2016, n.50.

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	2018
RICAVI	405.781	412.120	424.960	434.156	485.260
UTILE D'ESERCIZIO	4.975	18.016	4.730	475	571
PATRIMONIO NETTO	43.406	61.420	66.148	66.625	67.196

Dall'analisi dei dati storici sopra riportati 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.

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.

*per il Consiglio di Amministrazione*

*il Presidente*

Pino BARRA