

PARMABITARE S.C.R.L.

Sede in VICOLO GROSSARDI 8 -43100 PARMA (PR) Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un risultato negativo pari a Euro (24.961).

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'edilizia pubblica come società di progetto

Andamento della gestione**Andamento economico generale**

Nel corso del 2015 è stata svolta la sola attività relativa alle altre concessioni.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo. La Società ha mantenuto la propria quota di mercato.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
valore della produzione	707.853	699.650	880.950
margine operativo lordo	(92.613)	(200.206)	(182.313)
Risultato prima delle imposte	(20.610)	22.800	12.134

Principali dati economici

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi netti	177.500		177.500
Costi esterni	268.514	198.362	70.152
Valore Aggiunto	(91.014)	(198.362)	107.348
Costo del lavoro	1.599	1.844	(245)
Margine Operativo Lordo	(92.613)	(200.206)	107.593
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	526.097	520.099	5.998
Risultato Operativo	(618.710)	(720.305)	101.595
Proventi diversi	707.853	699.650	8.203
Proventi e oneri finanziari	(173.953)	(205.628)	31.675
Risultato Ordinario	(84.810)	(226.283)	141.473
Componenti straordinarie nette	64.200	249.083	(184.883)
Risultato prima delle imposte	(20.610)	22.800	(43.410)
Imposte sul reddito	4.351	12.540	(8.189)

Risultato netto	(24.961)	10.260	(35.221)
------------------------	-----------------	---------------	-----------------

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
ROE netto		0,09	0,06
ROE lordo		0,20	0,11
ROI	0,01		0,01
ROS	0,50		0,21

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	11.728.726	11.793.513	(64.787)
Immobilizzazioni materiali nette			
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	4.329	4.329	
Capitale immobilizzato	11.733.055	11.797.842	(64.787)
Rimanenze di magazzino		177.500	(177.500)
Crediti verso Clienti	410.864	375.366	35.498
Altri crediti	22.914	1	22.913
Ratei e risconti attivi			
Attività d'esercizio a breve termine	433.778	552.867	(119.089)
Debiti verso fornitori	873.357	504.313	369.044
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	122.267	10.783	111.484
Altri debiti	2.644	3.342	(698)
Ratei e risconti passivi		25	(25)
Passività d'esercizio a breve termine	998.268	518.463	479.805
Capitale d'esercizio netto	(564.490)	34.404	(598.894)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	76.478	230.875	(154.397)
Passività a medio lungo termine	76.478	230.875	(154.397)
Capitale investito	11.092.087	11.601.371	(509.284)
Patrimonio netto	(98.098)	(123.058)	24.960
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(11.063.401)	(11.515.920)	452.519
Posizione finanziaria netta a breve termine	69.411	37.607	31.804
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(11.092.088)	(11.601.371)	509.283

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Margine primario di struttura	(11.634.957)	(11.674.784)	(12.205.143)
Quoziente primario di struttura	0,01	0,01	0,01
Margine secondario di struttura	(495.079)	72.011	273.087
Quoziente secondario di struttura	0,96	1,01	1,02

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Depositi bancari	69.411	37.607	31.804
Denaro e altri valori in cassa			
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	69.411	37.607	31.804
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	69.411	37.607	31.804
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	11.063.401	11.515.920	(452.519)
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(11.063.401)	(11.515.920)	452.519
Posizione finanziaria netta	(10.993.990)	(11.478.313)	484.323

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Liquidità primaria	0,50	0,80	1,15
Liquidità secondaria	0,50	1,14	1,44
Indebitamento	123,73	99,67	116,14
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,96	1,00	1,00

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,50. La situazione finanziaria della società è abbastanza soddisfacente. L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,50. Il valore assunto dal capitale circolante netto non è soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 123,73. L'ammontare dei debiti è da considerarsi in linea con le previsioni.

L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,96, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Al fine di ottenere una equilibrata situazione finanziaria è auspicabile l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile. La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Non sono rilevati costi di personale in quanto la società non ha personale alle proprie dipendenze. L'amministrazione e la gestione della società è tenuta dalla controllante Acer.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo.

Evoluzione prevedibile della gestione

Terminati i cantieri si svolge l'attività di gestione dei beni in concessione.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2015	Euro	(24.961)
a riserva legale	Euro	(1830)
a riserva straordinaria	Euro	(21.229)

La differenza verrà riportata al futuro esercizio.

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione Mauro Agnetti