

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 31/12/2014

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2014 riporta un risultato positivo pari a Euro 10.260.

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 2014 è stata svolta la sola attività relativa alle altre concessioni.

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.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
valore della produzione	699.650	880.950	973.560
margine operativo lordo	(200.206)	(182.313)	(61.720)
Risultato prima delle imposte	22.800	12.134	17.597

Principali dati economici

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi netti		683.575	(683.575)
Costi esterni	198.362	861.059	(662.697)
Valore Aggiunto	(198.362)	(177.484)	(20.878)
Costo del lavoro	1.844	4.829	(2.985)
Margine Operativo Lordo	(200.206)	(182.313)	(17.893)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	520.099	520.099	
Risultato Operativo	(720.305)	(702.412)	(17.893)
Proventi diversi	699.650	843.650	(144.000)
Proventi e oneri finanziari	(205.628)	(252.366)	46.738
Risultato Ordinario	(226.283)	(111.128)	(115.155)
Componenti straordinarie nette	249.083	123.262	125.821
Risultato prima delle imposte	22.800	12.134	10.666
Imposte sul reddito	12.540	6.091	6.449
Risultato netto	10.260	6.043	4.217

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.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
ROE netto	0,09	0,06	0,00
ROE lordo	0,20	0,11	0,17
ROI		0,01	0,02
ROS		0,21	4,23

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	11.793.513	12.313.613	(520.100)
Immobilizzazioni materiali nette			
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	4.329	4.329	
Capitale immobilizzato	11.797.842	12.317.942	(520.100)
Rimanenze di magazzino	177.500	177.500	
Crediti verso Clienti	375.366	653.756	(278.390)
Altri crediti	1	15.519	(15.518)
Ratei e risconti attivi			
Attività d'esercizio a breve termine	552.867	846.775	(293.908)
Debiti verso fornitori	504.313	606.161	(101.848)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	10.783	12.466	(1.683)
Altri debiti	3.342	3.354	(12)
Ratei e risconti passivi	25		25
Passività d'esercizio a breve termine	518.463	621.981	(103.518)
Capitale d'esercizio netto	34.404	224.794	(190.390)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	230.875	473.662	(242.787)
Passività a medio lungo termine	230.875	473.662	(242.787)
Capitale investito	11.601.371	12.069.074	(467.703)
Patrimonio netto	(123.058)	(112.799)	(10.259)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(11.515.920)	(12.004.568)	488.648
Posizione finanziaria netta a breve termine	37.607	48.293	(10.686)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(11.601.371)	(12.069.074)	467.703

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.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
--	------------	------------	------------

Margine primario di struttura	(11.674.784)	(12.205.143)	(14.976.793)
Quoziente primario di struttura	0,01	0,01	0,01
Margine secondario di struttura	72.011	273.087	1.366.505
Quoziente secondario di struttura	1,01	1,02	1,09

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2014, era la seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Depositi bancari	37.607	48.329	(10.722)
Denaro e altri valori in cassa			
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	37.607	48.329	(10.722)
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)		36	(36)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine		36	(36)
Posizione finanziaria netta a breve termine	37.607	48.293	(10.686)
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	11.515.920	12.004.568	(488.648)
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(11.515.920)	(12.004.568)	488.648
Posizione finanziaria netta	(11.478.313)	(11.956.275)	477.962

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.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Liquidità primaria	0,80	1,15	1,60
Liquidità secondaria	1,14	1,44	2,52
Indebitamento	99,67	116,14	161,52
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,00	1,00	1,07

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,80. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,14. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 99,67. 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 1,00, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

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 31/12/2014	Euro	10.260
5% a riserva legale	Euro	513
a riserva straordinaria	Euro	9.747

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Mauro Agnetti

