

SPOLETO			PROTOCOLLO
			11

A.SE.SPOLETO SRL

BILANCIO ESERCIZIO

2018

Approvato dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 06/05/2019.

A.SE. SPOLETO S.R.L.

Sede in VIA BUSETTI N.38/40 -06049 SPOLETO (PG)
Capitale sociale Euro 2.100.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2018

Signor Socio,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato positivo pari a Euro 2.302 dopo aver accantonato le imposte di competenza.

La Società è costituita al 100% dal Comune di Spoleto che in base all'art. 1 comma 2 del regolamento sul Controllo Analogico viene definita come "comparto amministrativo" dell'Ente Comunale.

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si segnala che a far data dal 2 gennaio 2018 l'attività è stata svolta nella sede legale, in Spoleto, via dei Busetti 38/40 e nella sede operativa in Spoleto, loc.tà S. Nicolò.

La Società è chiamata ad effettuare la manutenzione ordinaria del patrimonio Comunale in particolare: verde pubblico, cimiteri, segnaletica stradale verticale, strade, stabili, pubblica illuminazione, il servizio di portineria di Palazzo Comunale della Genga.

I principi fondamentali su cui si basano tutte le attività aziendali sono stabiliti nell'Accordo Quadro di GLOBAL SERVICE stipulato con il socio Comune di Spoleto, nel cui testo sono evidenziati gli obiettivi primari da raggiungere e precisamente: l'ottimizzazione dei servizi al cittadino, la razionalizzazione dell'impiego di risorse, il controllo del costo dei servizi, la manutenzione del parco dei mezzi operativi, l'attuazione di modalità organizzative innovative, da rapportare ed adeguare all'erogazione delle disponibilità economiche del Socio.

Pur avendo ben presenti gli obiettivi e gli impegni assunti da A.Se Spa (successivamente A.Se Srl) con la sottoscrizione dell'Accordo Quadro, è da precisare che, allo stato attuale, i beni comunali, su cui l'azienda è chiamata ad intervenire con lavori di manutenzione ordinaria, versano in un notevole stato di deterioramento che rende poco risolutivi gli interventi. Il problema investe in particolare i settori delle strade e dell'edilizia scolastica. Sono necessari interventi di manutenzione straordinaria e diamo atto che, nel corso dell'anno 2018 il Comune di Spoleto ha iniziato ad operare in tal senso.

Oltre ai suddetti servizi, con affidamenti separati rispetto al Global Service, la Società gestisce: servizi di pulizia stabili comunali, servizi di custodia dei teatri e manutenzione delle lampade votive.

Il personale aziendale è costituito da 37 dipendenti (12 impiegati tecnici e amministrativi e 25 operai) mentre nel 2017 la forza era costituita da complessivi 38 dipendenti. Intendimento di A.Se per il 2019 è di rendere più equilibrato il rapporto Impiegati/operai grazie anche alla prevista quiescenza di alcuni impiegati.

Il contratto di Global Service, attualmente in vigore, risale all'inizio dell'attività aziendale. In data 31/12/2018 tale contratto è scaduto ed è stato prorogato al 30/04/2019. Già negli anni passati si è resa evidente la necessità di revisione del GLOBAL per renderlo più rispondente alle reali necessità dell'Ente controllante, per acquisire una maggiore snellezza operativa e tempestività rispetto ai servizi richiesti dalla collettività. Il nuovo documento dovrà essere redatto e andare in vigore a partire dal 01/05/2019. Per tale rivisitazione del contratto di GLOBAL si sono tenuti incontri funzionali con i competenti uffici comunali.

La trasformazione societaria avvenuta nel 2017 ha permesso ad A.Se. di contenere alcuni costi già dal 2018 come ad esempio quello dell'organo di controllo che da collegiale è diventato monocratico.

Nonostante ciò il taglio del corrispettivo di Global Service operato nell'anno 2018 dal Comune di Spoleto ha comportato una netta contrazione dei costi variabili da parte di A.Se. sacrificando talvolta attività previste dal contratto. Tale linea operativa è stata percorsa con la finalità di scongiurare un risultato di bilancio negativo.

Di supporto alle attività di A.Se. è stata introdotta, a fine 2017, un'importante innovazione informatica denominata "ASE PRO". Tale nuova procedura decollerà definitivamente nell'anno 2019, anno in cui verranno verificati i risultati ed eventualmente migliorare le modalità di applicazione. Conseguenza dell'adozione dell'applicazione di cui sopra sarà quella di rivedere l'assetto operativo dell'A.Se, anche in funzione dei nuovi servizi in fase di affidamento alla stessa, assetto sicuramente più snello di quello attualmente adottato.

In ottemperanza all'art.6, comma 2 del D.Lgs 175/2016, il c.d. "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", che ha introdotto l'obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, al presente bilancio della società è stata allegata la "relazione sul governo societario".

Andamento della gestione

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'esercizio trascorso deve considerarsi sostanzialmente positivo, nonostante la ridotta disponibilità delle risorse finanziarie che il Socio ha potuto assegnare ad A.Se. Srl. Il risultato economico positivo è stato raggiunto prioritariamente operando in due direzioni secondo quanto disposto dal sottoscritto Amministratore Unico:

- Controllo rigoroso dei costi per acquisto di materiali e per riparazione dei mezzi con l'imposizione dell'autorizzazione preventiva dell'Amministratore;
- Recupero dei crediti per lavori fatturati ma non incassati. Per il raggiungimento di questo obiettivo A.Se ha potuto avvalersi della collaborazione dell'Ufficio Tecnico Comunale.

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.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi	2.295.575	2.435.920	2.537.834
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(70.121)	(4.651)	32.654
Reddito operativo (Ebit)	13.328	70.506	73.942
Utile (perdita) d'esercizio	2.302	47.816	61.945
Attività fisse	1.452.837	1.504.338	1.606.693
Patrimonio netto complessivo	2.008.121	2.005.818	1.958.000
Posizione finanziaria netta	601.460	506.816	195.965

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.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
valore della produzione	2.295.575	2.435.920	2.537.834
margine operativo lordo	(70.121)	(4.651)	32.654
Risultato prima delle imposte	9.610	66.956	61.589

Principali dati economici

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

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi netti	2.122.540	2.254.943	(132.403)
Costi esterni	549.680	607.539	(57.859)
Valore Aggiunto	1.572.860	1.647.404	(74.544)
Costo del lavoro	1.642.981	1.652.055	(9.074)
Margine Operativo Lordo	(70.121)	(4.651)	(65.470)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	89.586	105.820	(16.234)
Risultato Operativo	(159.707)	(110.471)	(49.236)
Proventi non caratteristici	173.035	180.977	(7.942)
Proventi e oneri finanziari	(3.718)	(3.550)	(168)
Risultato Ordinario	9.610	66.956	(57.346)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	9.610	66.956	(57.346)
Imposte sul reddito	7.308	19.140	(11.832)
Risultato netto	2.302	47.816	(45.514)

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.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,00	0,02	0,03
ROE lordo	0,00	0,03	0,03
ROI	0,00	0,02	0,02
ROS	0,01	0,03	0,03

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	327	11.486	(11.159)
Immobilizzazioni materiali nette	1.447.622	1.487.964	(40.342)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	4.888	4.888	
Capitale immobilizzato	1.452.837	1.504.338	(51.501)
Rimanenze di magazzino		2.604	(2.604)
Crediti verso Clienti	48.576	60.780	(12.204)
Altri crediti	1.487.260	1.415.253	72.007
Ratei e risconti attivi	11.011	7.888	3.123
Attività d'esercizio a breve termine	1.546.847	1.486.525	60.322
Debiti verso fornitori	250.112	223.184	26.928
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	136.569	95.747	40.822
Altri debiti	275.354	265.785	9.569
Ratei e risconti passivi	1.406	10.818	(9.412)
Passività d'esercizio a breve termine	663.441	595.534	67.907
Capitale d'esercizio netto	883.406	890.991	(7.585)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	758.634	732.379	26.255
Altre passività a medio e lungo termine	170.948	163.948	7.000
Passività a medio lungo termine	929.582	896.327	33.255
Capitale investito	1.406.661	1.499.002	(92.341)

Patrimonio netto	(2.008.121)	(2.005.818)	(2.303)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	601.460	506.816	94.644
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(1.406.661)	(1.499.002)	92.341

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.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	555.284	501.480	351.307
Quoziente primario di struttura	1,38	1,33	1,22
Margine secondario di struttura	1.484.866	1.397.807	1.239.281
Quoziente secondario di struttura	2,02	1,93	1,77

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	601.103	506.861	94.242
Denaro e altri valori in cassa	496	7	489
Disponibilità liquide	601.599	506.868	94.731
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	139	52	87
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	139	52	87
Posizione finanziaria netta a breve termine	601.460	506.816	94.644
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	601.460	506.816	94.644

Come indicato nella nota integrativa la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti della ristrutturazione del debito.

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.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	3,13	3,22	2,79
Liquidità secondaria	3,13	3,23	2,81
Indebitamento	0,71	0,66	0,69
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,91	1,82	1,67

L'indice di liquidità primaria è pari a 3,13. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.
 L'indice di liquidità secondaria è pari a 3,13. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.
 L'indice di indebitamento è pari a 0,71. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,91, 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.

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 sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	2.602
Attrezzature industriali e commerciali	10.549
Altri beni	24.934

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Le operazioni rilevanti con parte correlate, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Nel dettaglio le operazioni con il controllante Comune di Spoleto:

- Come cliente per prestazioni di servizi effettuate per un ammontare complessivo di €. 1.816.040, al netto dell'Iva e delle note di credito, relative al contratto di "Global Service", per i servizi di sicurezza, servizi tecnici relativi a spettacoli teatrali, per pulizie degli stabili comunali, per la custodia dei Teatri oltre per lavori straordinari di manutenzione del patrimonio comunale e cimiteriale;
- Come fornitore non ci sono stati movimenti.

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

Amministratore Unico
 Giovanni Cao

A.SE. SPOLETO S.R.L.Sede in VIA BUSETTI N.38/40 - 06049 SPOLETO (PG)
Capitale sociale Euro 2.100.000,00 i.v.**Bilancio al 31/12/2018****Stato patrimoniale attivo****31/12/2018****31/12/2017****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni*I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	327	11.486
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...		
	<hr/>	<hr/>
	327	11.486

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	1.396.093	1.454.948
2) Impianti e macchinario	10.553	10.431
3) Attrezzature industriali e commerciali	8.332	5.721
4) Altri beni	32.644	16.864
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<hr/>	<hr/>
	1.447.622	1.487.964

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese		
	<hr/>	<hr/>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate	<hr/>	<hr/>
b) Verso imprese collegate	<hr/>	<hr/>
c) Verso controllanti	<hr/>	<hr/>
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	<hr/>	<hr/>
d bis) Verso altri	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	<hr/>	<hr/>

Totale immobilizzazioni	1.447.949	1.499.450
--------------------------------	------------------	------------------

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		2.604
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
		2.604

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro l'esercizio	48.576	60.780
- oltre l'esercizio		
		48.576
2) Verso imprese controllate		
3) Verso imprese collegate		
4) Verso controllanti		
- entro l'esercizio	1.383.158	1.184.688
- oltre l'esercizio		
		1.383.158
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5 bis) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio	32.028	158.627
- oltre l'esercizio		
		32.028
5 ter) Per imposte anticipate		
- entro l'esercizio	70.837	70.837
- oltre l'esercizio		
		70.837
5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	1.237	1.101
- oltre l'esercizio	4.888	4.888
		6.125
		1.540.724

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	601.103	506.861
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	496	7
	601.599	506.868

Totale attivo circolante	2.142.323	1.990.393
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti	11.011	7.888
Totale attivo	3.601.283	3.497.731
Stato patrimoniale passivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	2.100.000	2.100.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	5.487	3.097
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1
	2	1
	2	1
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(99.670)	(145.096)
IX. Utile d'esercizio	2.302	47.816
IX. Perdita d'esercizio	()	()
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	2.008.121	2.005.818
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	169.000	162.000
Totale fondi per rischi e oneri	169.000	162.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	758.634	732.379
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
2) Obbligazioni convertibili		
3) Verso soci per finanziamenti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		

4) <i>Verso banche</i>			
- entro l'esercizio	139		52
- oltre l'esercizio			
		139	52
5) <i>Verso altri finanziatori</i>			
6) <i>Acconti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	1.948		1.948
		1.948	1.948
7) <i>Verso fornitori</i>			
- entro l'esercizio	250.112		223.184
- oltre l'esercizio			
		250.112	223.184
8) <i>Rappresentati da titoli di credito</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
9) <i>Verso imprese controllate</i>			
10) <i>Verso imprese collegate</i>			
11) <i>Verso controllanti</i>			
- entro l'esercizio	9.000		9.000
- oltre l'esercizio			
		9.000	9.000
11 bis <i>Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
12) <i>Tributari</i>			
- entro l'esercizio	79.393		39.437
- oltre l'esercizio			
		79.393	39.437
13) <i>Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
- entro l'esercizio	57.176		56.310
- oltre l'esercizio			
		57.176	56.310
14) <i>Altri debiti</i>			
- entro l'esercizio	266.354		256.785
- oltre l'esercizio			
		266.354	256.785
Totale debiti	664.122		586.716
E) Ratei e risconti	1.406		10.818
Totale passivo	3.601.283		3.497.731
Conto economico		31/12/2018	31/12/2017

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.122.540	2.254.943
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		
a) Vari	173.035	180.977
b) Contributi in conto esercizio		
	<hr/>	<hr/>
	173.035	180.977
Totale valore della produzione	2.295.575	2.435.920

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118.522	130.546
7) Per servizi	346.130	324.082
8) Per godimento di beni di terzi	3.129	55.065
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.174.251	1.179.041
b) Oneri sociali	379.283	384.191
c) Trattamento di fine rapporto	89.447	88.823
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	<hr/>	<hr/>
	1.642.981	1.652.055
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.159	13.668
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.427	92.152
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<hr/>	<hr/>
	89.586	105.820
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.604	12.158
12) Accantonamento per rischi	7.000	
13) Altri accantonamenti	35.463	
14) Oneri diversi di gestione	36.832	85.688
Totale costi della produzione	2.282.247	2.365.414
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	13.328	70.506

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni

16) Altri proventi finanziari

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) Proventi diversi dai precedenti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri	45	31
		45
		45
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari</i> verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri	3.763	3.581
		3.763
17 bis) Utili e perdite su cambi		3.581
Totale proventi e oneri finanziari	(3.718)	(3.550)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) <i>Rivalutazioni</i> a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni) c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni) d) di strumenti finanziari derivati e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
19) <i>Svalutazioni</i> a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni) d) di strumenti finanziari derivati e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	9.610	66.956
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate a) Imposte correnti b) Imposte di esercizi precedenti c) Imposte differite e anticipate imposte differite imposte anticipate	7.308	8.850
		10.290
		10.290
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	7.308	19.140
21) Utile dell'esercizio	2.302	47.816
Amministratore Unico Giovanni Cao		

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	A.SE. SPOLETO S.R.L.
sede	06049 SPOLETO (PG) VIA BUSETTI N.38/40
capitale sociale	2.100.000,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	PG
partita IVA	02671580542
codice fiscale	02671580542
numero REA	233278
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	ATTIVITA' DEGLI ORGANI LEGISLATIVI ED ESECUTIVI, CENTRALI E LOCALI; AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA; AMMINISTRAZIONI REGIONALI, PROVINCIALI E COMUNALI (841110)
società in liquidazione	no
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Spoleto
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.302 dopo aver accantonato le imposte di competenza.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle manutenzioni ed ha per oggetto l'organizzazione, la gestione e l'esecuzione, in proprio e per conto terzi, dei servizi destinati ad esigenze pubbliche, di utilità sociale, di tutela ambientale, di servizi di polizia mortuaria, di manutenzione cimiteriale, di pulizia degli stabili comunali, di manutenzione della segnaletica verticale e di custodia dei Teatri Menotti e Caio Melisso.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2018 non si sono verificati fatti di particolare rilievo. Si segnala solo quanto segue:

- Amministratore Unico: in data 10/08/2018 l'Ing. Giovanni Cao è subentrato all'Ing. Scatolini nella guida aziendale dell'A.SE srl in qualità di Amministratore Unico;
- A seguito della richiesta del Comune di Spoleto sono state fatte verifiche qualitative e quantitative riguardanti la possibilità per A.SE srl di assumere ulteriori servizi. In particolare le consultazioni riguardano: Pulizie Palazzo Mauri, Servizi elettorali, Servizi di Polizia Mortuaria e Servizi Teatrali.
- Si è rilevata la necessità di provvedere alla messa in funzione definitiva, già prevista, del programma della gestione delle segnalazioni dei cittadini, e non solo, con l'introduzione dei tablet che consentono di assegnare ad ogni squadra operativa i compiti giornalieri ed ottenerne in tempo reale la rendicontazione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente

nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha effettuato correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non avendo modificato i principi contabili non sono stati rideterminati gli effetti che eventualmente si sarebbero avuti nel bilancio comparativo come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte

alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	2,4%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature	15%
Mobili e macchine d'ufficio elettroniche	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

La voce non è presente né nel presente bilancio né in quello precedente.

Immobilizzazioni**Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
327	11.486	(11.159)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			301.549					301.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			290.063					290.063
Valore di bilancio			11.486					11.486
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			11.159					11.159
Totale variazioni			(11.159)					(11.159)
Valore di fine esercizio								
Costo			301.549					301.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			301.222					301.222
Valore di bilancio			327					327

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.447.622	1.487.964	(40.342)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.427.455	563.458	126.066	233.967		3.350.946

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	972.507	553.027	120.345	217.103		1.862.982
Valore di bilancio	1.454.948	10.431	5.721	16.864		1.487.964
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		2.602	10.549	24.934		38.085
Ammortamento dell'esercizio	58.855	2.480	7.938	9.154		78.427
Totale variazioni	(58.855)	122	2.611	15.780		(40.342)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.427.456	566.060	136.402	224.654		3.354.572
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.031.363	555.507	128.070	192.010		1.906.950
Valore di bilancio	1.396.093	10.553	8.332	32.644		1.447.622

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Pertanto non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria al 31.12.2018.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	2.604	(2.604)

I criteri di valutazione adottati non sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.604	(2.604)	
Totale rimanenze	2.604	(2.604)	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.540.724	1.480.921	59.803

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	60.780	(12.204)	48.576	48.576		
Crediti verso imprese	1.184.688	198.470	1.383.158	1.383.158		

controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	158.627	(126.599)	32.028	32.028		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	70.837		70.837			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.989	136	6.125	1.237	4.888	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.480.921	59.803	1.540.724	1.464.999	4.888	

Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso controllanti	1.383.158
Crediti per Iva	7.296
Crediti per Ires	6.180
Crediti per Irap	18.542

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 6.125 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per deposito cauzionale	4.888
Crediti verso dipendenti	918
Altri	319

Le imposte anticipate per Euro 70.837 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	48.576			1.383.158	
Totale	48.576			1.383.158	

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	32.028	70.837	6.125	1.540.724
Totale	32.028	70.837	6.125	1.540.724

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha

subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017		132.007	132.007
Saldo al 31/12/2018		132.007	132.007

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
601.599	506.868	94.731

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	506.861	94.242	601.103
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	7	489	496
Totale disponibilità liquide	506.868	94.731	601.599

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.011	7.888	3.123

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		7.888	7.888
Variazione nell'esercizio		3.123	3.123
Valore di fine esercizio		11.011	11.011

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	11.011
Totale	11.011

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti nell'attivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.008.121	2.005.818	2.303

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.100.000							2.100.000

Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	3.097		2.390				5.487
Riserve statutarie							
Riserva straordinaria							
Varie altre riserve	1		1				2
Totale altre riserve	1		1				2
Utili (perdite) portati a nuovo	(145.096)		45.426				(99.670)
Utile (perdita) dell'esercizio	47.816		(45.514)			2.302	2.302
Totale patrimonio netto	2.005.818		2.303			2.302	2.008.121

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.100.000		B			
Riserva legale	5.487		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Varie altre riserve	2					
Totale altre riserve	2					
Utili portati a nuovo	(99.670)		A,B,C,D			
Totale	2.005.819					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
			A,B,C,D			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		A,B,C,D			
			A,B,C,D			

Totale	2					
--------	---	--	--	--	--	--

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Perdite es. preced.	Risultato d'esercizio	Arrot.	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.100.000		(203.945)	61.945		1.958.000
Destinazione del risultato dell'esercizio						
altre destinazioni		3.097	58.850	(14.129)		47.818
Altre variazioni						
Risultato dell'esercizio precedente				47.816		
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.100.000	3.097	(145.095)	47.816		2.005.818
Destinazione del risultato dell'esercizio						
altre destinazioni		2.390	45.427	(47.816)	1	1
Altre variazioni						
Risultato dell'esercizio corrente				2.302		2.302
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.100.000	5.487	(99.669)	2.302	1	2.008.121

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile dei soci, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva legale	5.487

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
169.000	162.000	7.000

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				162.000	162.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				7.000	7.000
Totale variazioni				7.000	7.000
Valore di fine esercizio				169.000	169.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio per spese legali relative alle cause civili in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
758.634	732.379	26.255

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	732.379
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	132.100
Utilizzo nell'esercizio	105.845)
Altre variazioni	
Totale variazioni	26.255
Valore di fine esercizio	758.634

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
664.122	586.716	77.406

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	52	87	139	139		
Acconti	1.948		1.948		1.948	
Debiti verso fornitori	223.184	26.928	250.112	250.112		
Debiti verso controllanti	9.000		9.000	9.000		
Debiti tributari	39.437	39.956	79.393	79.393		
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.310	866	57.176	57.176		
Altri debiti	256.785	9.569	266.354	266.354		
Totale debiti	586.716	77.406	664.122	662.174	1.948	

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	250.112
Debiti tributari	79.393
Debiti verso Istituti previdenziali	57.176
Altri debiti	266.354

Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 3.712, per imposta IRAP pari a Euro 3.596, Non si rilevano significative variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				139		1.948	250.112	
Totale				139		1.948	250.112	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia			9.000		79.393	57.176	266.354	664.122
Totale			9.000		79.393	57.176	266.354	664.122

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					139	139
Acconti					1.948	1.948
Debiti verso fornitori					250.112	250.112
Debiti verso controllanti					9.000	9.000
Debiti tributari					79.393	79.393
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					57.176	57.176
Altri debiti					266.354	266.354
Totale debiti					664.122	664.122

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha debiti verso soci per finanziamenti.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.406	10.818	(9.412)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	10.818		10.818
Variazione nell'esercizio	(9.412)		(9.412)
Valore di fine esercizio	1.406		1.406

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	1.406
Totale	1.406

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.295.575	2.435.920	(140.345)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.122.540	2.254.943	(132.403)
Altri ricavi e proventi	173.035	180.977	(7.942)
Totale	2.295.575	2.435.920	(140.345)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.122.540
Totale	2.122.540

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.122.540
Totale	2.122.540

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.282.247	2.365.414	(83.167)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	118.522	130.546	(12.024)
Servizi	346.130	324.082	22.048
Godimento di beni di terzi	3.129	55.065	(51.936)
Salari e stipendi	1.174.251	1.179.041	(4.790)
Oneri sociali	379.283	384.191	(4.908)
Trattamento di fine rapporto	89.447	88.823	624
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.159	13.668	(2.509)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	78.427	92.152	(13.725)
Variazione rimanenze materie prime	2.604	12.158	(9.554)
Accantonamento per rischi	7.000		7.000
Altri accantonamenti	35.463		35.463
Oneri diversi di gestione	36.832	85.688	(48.856)
Totale	2.282.247	2.365.414	(83.167)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(3.718)	(3.550)	(168)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	45	31	14
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.763)	(3.581)	(182)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(3.718)	(3.550)	(168)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.087
Altri	675
Totale	3.763

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					3.059	3.059
Interessi fornitori					675	675
Sconti o oneri finanziari					28	28
Arrotondamento					1	1
Totale					3.763	3.763

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					45	45
Totale					45	45

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.308	19.140	(11.832)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	7.308	8.850	(1.542)
IRES	3.712	4.330	(618)
IRAP	3.596	4.520	(924)
Imposte differite (anticipate)		10.290	(10.290)
IRES		10.290	(10.290)
IRAP			
Totale	7.308	19.140	(11.832)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	
Risultato di bilancio	2.302	
Variazioni in aumento:		
Imposte indeducibili		7.308
Imu indeducibile		28.932
Accantonamenti indeducibili		42.463
Altri costi indeducibili		3.252
Totale variazioni in aumento	81.955	
Variazioni in diminuzione:		
Imu deducibile		5.786

Deduzione Irap		547
Contributi non tassabili		598
Totale variazioni in diminuzione	6.931	
Perdita es.precenti	61.860	
Imponibile Ires	15.466	
Imposta Ires 24%	3.712	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	
Differenza tra valore e costi della produzione	1.698.772	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		45.004
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		598
Totale	1.743.178	
Deduzione cuneo fiscale		714.178
Deduzioni costo residuo personale		928.804
Ulteriore deduzione		8.000
Base imponibile Irap	92.196	
Imposta Irap	3.596	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state adeguate nel bilancio al 31.12.2017 considerando la variazione dell'aliquota Ires che è passata al 24%.

Nel bilancio al 31.12.2018 non sono state iscritte imposte anticipate in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Impiegati	12	12	
Operai	25	26	(1)
Totale	37	38	(1)

C.C.N.L. Gas-Acqua per 23 dipendenti;

C.C.N.L. Multiservizi per 13 dipendenti;

C.C.N.L. Teatri per 1 dipendente.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/servizi.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il compenso è stato corrisposto solo all'Amministratore Ing. Giuseppe Scatolini in carica fino al 10.08.2018, mentre l'attuale ing. Giovanni Cao non percepisce alcun compenso.

Per il revisore unico il compenso si riferisce sia all'attività di vigilanza che di revisione.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	10.825	13.123

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	2.100	1.000
Totale	2.100	

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate a condizioni non normali di mercato. Le fatture emesse per l'anno 2018, nei confronti del Comune di Spoleto ammontano a €1.816.040, al netto dell'Iva e delle note di credito.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La chiusura dell'esercizio 2018 coincide con la scadenza del contratto di Global Service (31.12.2018) che regola i rapporti tra Comune di Spoleto ed A.Se Srl. Si dovrà dunque procedere alla sottoscrizione di un nuovo contratto pluriennale (almeno 5 anni) da formulare, verificare tra le parti e sottoscrivere prima possibile.

Trattandosi di uno studio che regola materia complessa e compendiosa, il Comune di Spoleto ha ritenuto di prorogare il precedente contratto fino al 30.04.2019. Non è possibile determinare

Non è possibile determinare la stima dell'effetto sulla situazione patrimoniale/finanziaria della società.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivato ex art. 2427 – bis del c.c..

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	2.302
5% a riserva legale	Euro	115
Copertura perdite precedenti	Euro	2.187

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Giovanni Cao |

A.SE. SPOLETO S.R.L.

Sede in VIA BUSETTI N.38/40 - 06049 SPOLETO (PG)

Capitale sociale Euro 2.100.000,00 i.v.

Rendiconto finanziario al 31/12/2018

Descrizione	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2017
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.302	47.816
Imposte sul reddito	7.308	19.140
Interessi passivi (Interessi attivi) (Dividendi)	3.718	3.550
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.639)	313
di cui immobilizzazioni materiali	(1.639)	313
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	11.689	70.819
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	89.586	105.820
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	89.586	105.820
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	101.275	176.639
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.604	12.157
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	12.204	40.541
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	26.928	(37.682)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.123)	2.930
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.412)	(13.099)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(23.974)	139.881
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.227	144.728
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	106.502	321.367
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.718)	(3.550)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.950)	(11.255)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	33.255	8.353

Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	24.587	(6.452)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	131.089	314.915
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(36.446)	(3.574)
(Investimenti)	(38.085)	
Disinvestimenti	1.639	(3.574)
Immobilizzazioni immateriali		(491)
(Investimenti)		
Disinvestimenti		(491)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(36.446)	(4.065)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	87	47
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	2
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	88	49
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	94.731	310.899
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	506.861	195.774
Assegni		
Danaro e valori in cassa	7	196
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	506.868	195.970
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	601.103	506.861
Assegni		
Danaro e valori in cassa	496	7
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	601.599	506.868

Amministratore Unico
Giovanni Cao

A.SE.SPOLETO srl

Sede Legale: Via Busetti, 38/40 Spoleto (PG)
Iscritta al Registro delle Imprese di PERUGIA
C.F. e numero iscrizione: 02671580542
Capitale Sociale sottoscritto € 2.100.000 interamente versato
Partita Iva: 02671580542
Socio Unico: Comune di Spoleto

Relazione sul governo societario

Esercizio chiuso al 31/12/2018

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 31/12/2018 a cui si rinvia per ulteriori informazioni. La norma citata indica che in essa confluiscono il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (articolo 6, comma 2) e gli eventuali ulteriori strumenti di governo societario (articolo 6, comma 3). È ulteriore oggetto di relazione un'esamina della gestione del personale dipendente e dei relativi oneri.

1. Sistema di Governo

La società A.Se.Spoleto srl è partecipata al 100% dal Comune di Spoleto ed opera nei confronti del Comune stesso secondo le modalità dell' "in house providing", nel rispetto delle direttive comunali in materia di esercizio del controllo analogo. La società, pertanto, è soggetta al potere di indirizzo e di controllo, strategico ed operativo, del Comune di Spoleto, analogamente ai controlli che quest'ultimo esercita nei confronti dei propri uffici e servizi.

I rapporti di A.Se.Spoleto srl con il Socio Unico sono regolati dalla normativa vigente nazionale e comunitaria, in ottemperanza ai principi generali in materia di "in house".

Nello Statuto Societario vengono indicati gli organi sociali: l'Amministratore Unico (Titolo IV Art.11), che ricopre anche la carica di presidente della Società (Art.12), i cui poteri sono stabiliti nell'art.14 e l'organo di controllo e revisione il cui funzionamento e composizione, di tipo monocratico, è indicato nell' art.17.

2. Strumenti di governo

Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti dalla legge e dallo statuto, la società dispone dei seguenti strumenti di governo societario:

- Il contratto di "Global Service".

Tale documento è il contratto stipulato in data 09 giugno 2003 fra A.Se Spoleto e il Comune di Spoleto nel quale vengono stabilite le condizioni generali, il corrispettivo e gli obiettivi inerenti lo svolgimento delle attività aziendali riguardanti la gestione dei seguenti servizi: servizio di gestione tecnica della rete viaria di competenza comunale, servizio di gestione tecnica della segnaletica stradale comunale, servizio di gestione tecnica degli impianti di pubblica illuminazione, servizio di gestione tecnica della rete semaforica, servizio di gestione tecnica degli edifici di competenza comunale, servizio di gestione calore negli edifici del Comune di Spoleto, servizio di manutenzione del verde pubblico, servizi cimiteriali.

Tale contratto aveva durata fino al 31/12/2018. In data 21/12/2018 con atto di Giunta Comunale n.391 il Comune di Spoleto ha deliberato per una proroga fino al 30/04/2019. Nel frattempo sono in corso incontri finalizzati alla stesura di un nuovo contratto di Global Service.

- Il Regolamento sulle modalità di esercizio del "controllo analogo" sulla Società A.SE. Spoleto."

Il presente regolamento, adottato dal Comune di Spoleto con delibera consiliare n° 3 del 30 gennaio 2014, disciplina le attività di indirizzo, vigilanza e controllo esercitate dal Comune di Spoleto nei confronti della Società strumentale A.SE. Azienda Servizi Spoleto, secondo quanto disposto dall'ordinamento comunitario e dalla giurisprudenza della Corte di giustizia europea. La Società A.SE. rappresenta un "comparto" amministrativo dell'Ente comunale che se ne avvale per perseguire migliori livelli di efficienza, efficacia ed economicità nell'interesse pubblico, ai sensi di quanto stabilito dalla Legge 241/90 e nel rispetto del principio di buon andamento ed imparzialità dell'azione amministrativa sancito dall'articolo 97 della Costituzione.

In questo contesto il Comune di Spoleto ha ritenuto opportuno adottare un regolamento di indirizzo attraverso il quale attuare una più efficace azione di indirizzo e controllo nella Società cui partecipa, definendo in particolare le regole del "controllo analogo" intendendosi per tale una attività di vigilanza e controllo analoga a quello svolto istituzionalmente dall'Ente riguardo alle attività dei propri uffici.

Rimangono salve tutte le forme di controllo e di monitoraggio previste nello Statuto della Società A.SE. nonché da altri regolamenti comunali o dalla normativa statale.

Il controllo di gestione sull'attività posta in essere dall'A.SE. sarà effettuato dall'unità preposta ed istituita dal Regolamento sul sistema dei controlli interni approvato con delibera di Consiglio Comunale n° 10 dell'8 aprile 2013 denominato "Comitato di controllo".

- Il Modello Organizzativo, gestione e controllo ex D.Lgs Legge 231/01 integrato ai sensi della Legge 190/2012.

La Società si è dotata di un "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. A) del D. Lgs. n. 231 dell'8 giugno 2001 integrato ai sensi del par. 3.1.1. del Piano Nazionale Anticorruzione con la L. 190/2012 e decreti collegati" (MOG).

La Società ha provveduto, inoltre, a costituire in data 06 aprile 2011 l'Organismo di Vigilanza composto da un membro interno ovvero Capo Area Amministrativa dell'Azienda Dott. Minni Ivano e dall'Avv. Ilaria Piccioni, membro esterno.

In data 13 giugno 2014, in ottemperanza all'art.1 comma 7 della Legge 190/2012 la società ha nominato il responsabile per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza nella persona del Capo Area Amministrativa Dott. Minni Ivano.

In particolare l'A.Se .Spoleto ha esteso l'ambito di applicazione di quanto stabilito nel MOG non solo ai reati contro la Pubblica Amministrazione previsti dal D.Lgs. n. 231/2001 ma anche a tutti quelli considerati nella L. 190/2012 alla luce del tipo di attività svolta. Si è, quindi, proceduto all'integrazione di tutte le componenti del MOG alle previsioni di cui alla legge Anticorruzione e dei decreti collegati.

L'Organismo di Vigilanza che come previsto dalla legge si riunisce con cadenza mensile, redige i verbali relativi alle adunanze che trasmette puntualmente all'Amministratore Unico della società ed al Revisore dei Conti.

La composizione dell' Organismo di Vigilanza è rimasta invariata fino al 31/01/2019, data in cui è stato collocato in pensione il Capo Area Amministrativa Dott.Minni.

Da tale data si è trasformato da organo collegiale ad organo monocratico; l'incarico è stato affidato all'Avv. Ilaria Piccioni con delibera dell'Amministratore Unico n.1 del 15/01/2019.

Nella stessa adunanza del 15/1/2019 l'Amministratore Unico, preso atto del collocamento in pensione del dipendente dott.Ivano Minni, ha provveduto ad affidare l'incarico di RPC e RPTI alla dipendente dell'area amministrativa sig.ra Isabella Tomassoni con decorrenza 1/2/2019.

Infine in adempimento agli obblighi di pubblicazione di cui al D.Lgs 33/2013 viene aggiornata costantemente la sezione "Società Trasparente" presente sul sito internet aziendale.

3. Analisi dei rischi aziendali

Per meglio introdurre l'analisi dei rischi aziendali si riportano di seguito le tabelle relative ai dati patrimoniali e finanziari della società:

Principali dati patrimoniali

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	327	11.486	(11.159)
Immobilizzazioni materiali nette	1.447.622	1.487.964	(40.342)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	4.888	4.888	
Capitale immobilizzato	1.452.837	1.504.338	(51.501)
Rimanenze di magazzino		2.604	(2.604)
Crediti verso Clienti	48.576	60.780	(12.204)
Altri crediti	1.487.260	1.415.253	72.007
Ratei e risconti attivi	11.011	7.888	3.123
Attività d'esercizio a breve termine	1.546.847	1.486.525	60.322
Debiti verso fornitori	250.112	223.184	26.928
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	136.569	95.747	40.822
Altri debiti	275.354	265.785	9.569
Ratei e risconti passivi	1.406	10.818	(9.412)
Passività d'esercizio a breve termine	663.441	595.534	67.907
Capitale d'esercizio netto	883.406	890.991	(7.585)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	758.634	732.379	26.255
Altre passività a medio e lungo termine	170.948	163.948	7.000
Passività a medio lungo termine	929.582	896.327	33.255
Capitale investito	1.406.661	1.499.002	(92.341)
Patrimonio netto	(2.008.121)	(2.005.818)	(2.303)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	601.460	506.816	94.644
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(1.406.661)	(1.499.002)	92.341
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	555.284	501.480	351.307
Quoziente primario di struttura	1,38	1,33	1,22
Margine secondario di struttura	1.484.866	1.397.807	1.239.281
Quoziente secondario di struttura	2,02	1,93	1,77

Principali dati finanziari

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	601.103	506.861	94.242
Denaro e altri valori in cassa	496	7	489
Disponibilità liquide	601.599	506.868	94.731
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	139	52	87
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	139	52	87
Posizione finanziaria netta a breve termine	601.460	506.816	94.644
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	601.460	506.816	94.644
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	3,13	3,22	2,79
Liquidità secondaria	3,13	3,23	2,81
Indebitamento	0,71	0,66	0,69
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,91	1,82	1,67

L'indice di liquidità primaria è pari a 3,13. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona. L'indice di liquidità secondaria è pari a 3,13. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,71. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione ai debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,91, risulta che l'entità dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione alla somma degli immobilizzi.

Dall'analisi della struttura patrimoniale e finanziaria quindi, risulta che la società è adeguatamente patrimonializzata e non sussistono evidenze di rischio in termini di solidità patrimoniale. Dal punto di vista finanziario la situazione è da considerarsi buona anche in considerazione del fatto che non esistono indebitamenti a medio/lungo termine, né situazioni di criticità circa la liquidità aziendale. Per ulteriori dettagli si rimanda alla Nota Integrativa ed alla Relazione sulla Gestione del bilancio 2018.

Per ciò che concerne i rischi aziendali la società non risulta esposta a particolari rischi od incertezze, se non per quelli legati a eventuali problemi di liquidità e di entità di risorse previste nel bilancio del Comune di Spoleto, fino ad oggi unico "cliente" di A.Se Spoleto srl. In questo particolare momento storico della Società comunque la maggiore criticità è data dalla scadenza (30/4/2019) del contratto più rilevante dell'azienda ovvero quello di Global Service e quindi dalla vulnerabilità di una nuova contrattazione che potrebbe portare a più favorevoli condizioni o maggiori ristrettezze.

In data 21/12/2018 la Giunta del Comune di Spoleto ha affidato ad A.Se. la gestione dei servizi teatrali, stabilendo che l'A.Se. fatturi direttamente il compenso dovuto non al Comune di Spoleto come fino ad ora effettuato, ma ai vari concessionari dei teatri che di volta in volta, sulla base di concessioni emesse dalla Direzione Sviluppo del Comune di Spoleto, utilizzano i teatri della città. Per questa nuova attività potrebbero rilevarsi rischi legati all'insolubilità dei crediti che scaturiscono dalle fatture emesse da A.Se. ai privati fruitori dei teatri e improntare un meccanismo aziendale finalizzato alla riscossione dei crediti potrebbe risultare estremamente oneroso in considerazione del fatto che le attività teatrali sono state affidate ad A.Se. solo fino al 30/4/2019.

Con Determinazione Dirigenziale n.59 del 23/1/2019 il Comune di Spoleto ha affidato in house alla Società il servizio di pulizie della Biblioteca Comunale sita a Palazzo Mauri. Le risorse stanziare dal Comune per onorare tale affidamento sono il risultato di una lunga ed attenta valutazione del rapporto costi/ricavi effettuata di concerto tra l'Azienda e gli uffici preposti del Comune di Spoleto. Il relativo contratto è fase di stesura.

Con Deliberazione di Giunta Comunale n.20 del 22/1/2019 l'Amministrazione Comunale ha deliberato l'affidamento in house del servizio tecnico-elettorale di montaggio e smontaggio seggi e tabelloni elettorali ed ogni altro adempimento tecnico-organizzativo relativo a tutte le consultazioni elettorali con decorrenza 01/2/2019. Anche in questo caso il contratto è in fase di stipula.

La società Ase Spoleto srl persegue gli obiettivi sia di produrre servizi pubblici di elevata qualità in tempi ragionevolmente celeri nell'esecuzione per garantire la pubblica incolumità, sia di limitare i costi per restare competitivi, il Socio Unico è comunque tenuto a valutare costantemente la convenienza di affidare i servizi alla nostra società piuttosto che acquistarli sul mercato.

A tal fine, è importante precisare, che l'offerta di A.Se. per la realizzazione dei servizi affidati rimane estremamente particolare per l'eterogeneità delle attività che svolge e per la tempestività con cui le svolge. Tutto ciò, come già precisato, con condizione essenziale di contenimento delle relative spese, di

ottimizzazione dei vari processi delle attività e di miglioramento costante dei risultati. Per tali scopi a supporto del sistema organizzativo aziendale e delle risorse umane impiegate, nel corso dell'anno 2018 è stata messa a punto la procedura informatica denominata "ASE PRO" già avviata a fine 2017, pronta per essere estesa al settore operativo tutto.

4. Gestione del personale e relativi oneri

La legge di stabilità 2015 (D.L. n. 90/14) ha obbligato al rispetto del principio di riduzione dei costi del personale degli organismi partecipati dagli enti pubblici, sia in termini di contenimento degli oneri contrattuali che di quelli derivanti dalle assunzioni, in armonia con quanto disposto, in via generale negli anni, in tema di riduzione globale della spesa pubblica.

Il legislatore ha dettato, inoltre, in maniera dettagliata, le modalità esecutive di attuazione della norma, prevedendo la predisposizione, da parte dell'ente controllante, di un proprio "atto di indirizzo" che, in conformità a quanto disposto a suo carico in tema di divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisca, per ciascun organismo partecipato, i criteri e le modalità per raggiungere l'obiettivo della riduzione dei costi, previa verifica dello specifico settore di appartenenza.

Il Comune di Spoleto già con la direttiva n. 88 del 06/4/2011, comunque, aveva disposto le regole in materia di reclutamento del personale dipendente e di contenimento della spesa che l'A.Se ha debitamente recepito.

Inoltre, a seguito dell'adozione del Regolamento sulle modalità di esercizio del "controllo analogo", per ciò che concerne questo specifico argomento, se la società necessitasse di nuovo personale dipendente avrebbe l'obbligo di redigere preventivamente un piano di assunzioni in cui dettagliare le voci relative ai costi, le politiche di sviluppo e le azioni finalizzate all'incentivazione. Tale piano dovrebbe poi essere approvato dalla Giunta Comunale, dopo di che gli eventuali reclutamenti di personale possono avvenire solo adottando tutte le procedure previste dalla legge per la pubblica amministrazione. A tal proposito l'A.Se, nell'adunanza dell'Amministratore Unico del 5/11/2018 con delibera n.1, ha approvato la proposta di regolamento aziendale per le modalità di assunzione del personale.

L'Amministratore Unico

Ing. Giovanni Cao

Sede in VIA BUSETTI N.38/40 - 06049 SPOLETO (PG)
Capitale sociale Euro 2.100.000,00 i.v.

Relazione unitaria del Sindaco Unico all'assemblea dei soci

Signori Soci della A.SE. SPOLETO S.R.L.

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la *"Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39"* e nella sezione B) la *"Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."*

A)

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società A.SE. SPOLETO S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa, nonché corredato dalla relazione sulla gestione.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società A.SE. SPOLETO S.R.L. al 31/12/2018 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *"Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio"*. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità dell'amministratore e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali,

rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società A.SE. SPOLETO S.R.L. al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società A.SE. SPOLETO S.R.L. al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Sindaco Unico dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

i) la tipologia dell'attività svolta;

ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;

- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;

- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate fatta eccezione per le dimissioni di una unità produttiva per raggiunti limiti pensionistici avvenute nel mese di ottobre 2018 evento che ha determinato una modesta contrazione dei costi per il personale;

- gli scostamenti tra il conto economico del 2018 e quello dell'anno precedente riguardano: una ulteriore contrazione del fatturato (circa € 132.000) compensata in parte da una diminuzione del costo per godimento beni di terzi e da una diminuzione dei costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Tali contrazioni non hanno tuttavia garantito un Margine Operativo Lordo positivo. Il MOL è un indicatore di redditività che evidenzia il reddito di un'azienda basato solo sulla sua gestione operativa, quindi senza considerare gli interessi (gestione finanziaria), le imposte (gestione fiscale), il deprezzamento di beni e gli ammortamenti. L'Ase Srl ha quindi chiuso il Bilancio 2018 in utile solo grazie al contributo positivo dei proventi non caratteristici. Costituisce questa condizione un elemento di riflessione sia per l'Amministratore che per il socio proprietario.

Quanto sopra constatato risulta direttamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2018) e quello precedente (2017). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Le attività svolte dal Sindaco Unico hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte e documentate le verifiche di cui all'art. 2404 c.c..

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 l'attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

-Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

-Ho partecipato alle assemblee dei soci, e alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

-Durante le verifiche periodiche, il Sindaco Unico ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo. Il Sindaco Unico auspica che la scadenza prossima del contratto di Global Service (30.04.19), possa consentire la predisposizione di un nuovo documento che regoli in modo più puntuale i rapporti tra l'Ase e l'Ente proprietario e tenga conto sia delle condizioni di deterioramento in cui versano i beni comunali sia delle effettive potenzialità dell'Azienda.

-Il Sindaco Unico ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratore, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Sindaco Unico.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.
- Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul

funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo si ribadisce quanto già precedentemente esposto circa la necessità di rielaborare l'organigramma aziendale per meglio suddividere le varie funzioni-attività tra le varie posizioni che compongono l'organizzazione, evidenziare i collegamenti e le relazioni organizzative che debbono necessariamente instaurarsi tra i diversi titolari delle funzioni-attività assegnate.

Ciò si rende particolarmente necessario anche in vista del prossimo pensionamento di alcune unità operative e amministrative.

-Non sono pervenute al Sindaco Unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

-Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

-Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;

- l'organo amministrativo ha infine predisposto la relazione ai sensi dell'art.6 comma 4 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n.175 sul governo societario al 31/12/2018 nella quale confluiscono il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale e gli eventuali ulteriori strumenti di governo societario.

- tali documenti sono stati consegnati al Sindaco Unico in tempo utile per essere depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione;

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella

presente relazione;

- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 2.302 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	3.601.283
Passività	Euro	1.593.162
Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	2.005.819
Utile dell'esercizio	Euro	2.302

Il conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione	Euro	2.295.575
Costi della produzione	Euro	2.282.247
Differenza	Euro	13.328
Proventi e oneri finanziari	Euro	(3.718)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	9.610
Imposte sul reddito	Euro	7.308
Utile dell'esercizio	Euro	2.302

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 2.302.

Il Sindaco Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore in nota integrativa.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della

presente relazione.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Sindaco Unico propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, così come redatto dall'amministratore.

Spoleto 11 Aprile 2019

Il Sindaco Unico

Maria Antonella Proietti

