

## CERNUSCO VERDE SRL A SOCIO UNICO

Società unipersonale

**Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento – ex articoli 2497 e seguenti del Codice Civile – da parte del Comune di Cernusco sul Naviglio con sede in Cernusco sul Naviglio**

**Sede Legale VIA PABLO NERUDA N. 1/A CERNUSCO SUL NAVIGLIO MI  
Iscritta al Registro Imprese di MILANO - C.F. e n. iscrizione 12904930158  
Iscritta al R.E.A. di MILANO al n. 1595047  
Capitale Sociale 703.000,00 interamente versato  
P.IVA n. 12904930158**

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

Al Socio Unico Comune di Cernusco sul Naviglio.

Nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2017; della presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art.2428 C.C., Vi forniamo notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

Preliminarmente viene segnalato che l'attuale Amministratore Unico è stato nominato con verbale di Assemblea del 28 luglio 2017 a seguito delle dimissioni dell'Avv. Paolo Della Cagnoletta.

La gestione dell'anno 2017 chiude con una perdita di esercizio di Euro 78.109, dopo aver accantonato per ammortamenti ed accantonamenti Euro 42.401, ed imposte per complessivi Euro 27.933.

Come si ricorda la società durante l'esercizio ha gestito il verde pubblico per il Comune di Cernusco sul Naviglio e si occupa della gestione dei parcheggi comunali di Cernusco sul Naviglio, sempre in convenzione con il medesimo comune.

#### Principali dati economici

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

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi netti	1.308.056	1.452.750	(144.694)
Costi esterni	614.061	804.987	(190.926)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>693.995</b>	<b>647.763</b>	<b>46.232</b>
Costo del lavoro	763.976	867.401	(103.425)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>(69.981)</b>	<b>(219.638)</b>	<b>149.657</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	42.401	68.408	(26.007)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(112.382)</b>	<b>(288.046)</b>	<b>175.664</b>
Proventi diversi	61.476	124.179	(62.703)
Proventi e oneri finanziari	730	(51.472)	52.202
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>(50.176)</b>	<b>(215.339)</b>	<b>165.163</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>(50.176)</b>	<b>(215.339)</b>	<b>165.163</b>
Imposte sul reddito	27.933	1.570	26.363
<b>Risultato netto</b>	<b>(78.109)</b>	<b>(216.909)</b>	<b>138.800</b>

#### Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette		9.780	(9.780)
Immobilizzazioni materiali nette	83.521	149.787	(66.266)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>83.521</b>	<b>159.567</b>	<b>(76.046)</b>
Rimanenze di magazzino	674.380	679.756	(5.376)
Crediti verso Clienti	454.940	416.224	38.716
Altri crediti	4.779	87.602	(82.823)
Ratei e risconti attivi	11.169	992	10.177
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>1.145.268</b>	<b>1.184.574</b>	<b>(39.306)</b>
Debiti verso fornitori	115.157	136.025	(20.868)
Acconti		1.202	(1.202)
Debiti tributari e previdenziali	63.466	113.312	(49.846)
Altri debiti	91.733	35.667	56.066
Ratei e risconti passivi	134.694	150.106	(15.412)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>405.050</b>	<b>436.312</b>	<b>(31.262)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>740.218</b>	<b>748.262</b>	<b>(8.044)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	89.408	94.358	(4.950)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	25.745	110.745	(85.000)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>115.153</b>	<b>205.103</b>	<b>(89.950)</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>708.586</b>	<b>702.726</b>	<b>5.860</b>
Patrimonio netto	(583.174)	(661.283)	78.109
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(694.132)	(689.132)	(5.000)
Posizione finanziaria netta a breve termine	568.720	647.689	(78.969)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(708.586)</b>	<b>(702.726)</b>	<b>(5.860)</b>

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, era la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	556.530	645.167	(88.637)
Denaro e altri valori in cassa	12.190	2.522	9.668
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>568.720</b>	<b>647.689</b>	<b>(78.969)</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			

Quota a breve di finanziamenti Crediti finanziari <b>Debiti finanziari a breve termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>568.720</b>	<b>647.689</b>	<b>(78.969)</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)	700.000	700.000	
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(5.868)	(10.868)	5.000
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(694.132)</b>	<b>(689.132)</b>	<b>(5.000)</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(125.412)</b>	<b>(41.443)</b>	<b>(83.969)</b>

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.

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Liquidità primaria	2,56	2,57
Liquidità secondaria	4,22	4,13
Indebitamento	1,82	1,63
Tasso di copertura degli immobilizzi	15,36	8,54

L'indice di liquidità primaria è pari a 2,56. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 4,22. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 1,82. L'ammontare dei debiti è da considerarsi nella norma.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 15,36, 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.

#### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

I rapporti esistenti con l'Ente controllante in quanto parte correlata, Comune di Cernusco sul Naviglio, possono essere riassunti come segue:

#### Rapporti commerciali e diversi

<b>Società</b>	<b>Debiti</b>	<b>Crediti</b>	<b>Garanzie</b>	<b>Impegni</b>	<b>Costi</b>	<b>Ricavi</b>
Comune Cernusco sul Naviglio c/fatture Cliente		3.360				
Comune di		419.644				

Cernusco sul Naviglio c/fatture Cliente da emettere		
Comune Cernusco sul Naviglio c/fatture da ricevere		
Comune Cernusco sul Naviglio-nostre prestazioni di servizi		744.784
Comune Cernusco sul Naviglio – loro addebiti di costi e spese	75.743	
<b>Totale</b>		

**Rapporti finanziari**

<b>Società</b>	<b>Debiti</b>	<b>Crediti</b>	<b>Garanzie</b>	<b>Impegni</b>	<b>Oneri</b>	<b>Proventi</b>
Comune Cernusco sul Naviglio c/finanziamento infruttifero	700.000					
Comune Cernusco sul Naviglio c/depositi cauzionali attivi		4.891				
<b>Totale</b>	<b>700.000</b>	<b>4.891</b>				

**Considerazioni dell'Amministratore Unico – Evoluzione prevedibile della gestione e fatti avvenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio sociale**

In attuazione della delibera n. 4 del 10 febbraio 2015 del Comune di Cernusco sul Naviglio, che ha approvato un Piano di razionalizzazione delle società partecipate in attuazione dell'articolo 1 comma 611 e seguenti della Legge 190/2014, l'organo amministrativo della Cernusco Verde S.r.l. ha continuato le attività programmate.

Alla fine del 2015 è stata dismessa, mediante una operazione di scissione societaria ed il successivo conferimento in CEM Ambiente SpA di Cernuscoicem S.r.l., che di fatto ha trasferito il "ramo igiene ambientale" ad un primario operatore del settore.

Quindi a cavallo tra la fine del 2017 e il mese di gennaio 2018 è stato alienato il "ramo verde" della società mediante un contratto di cessione di azienda a favore del Consorzio Gestione Servizi – in forma abbreviata Co.GE.S.", composto da qualificate imprese operanti nel settore.

Tale operazione è stata sottoscritta in data 16 gennaio 2018 ed ha permesso alla società di generare una plusvalenza, garantendo il mantenimento dei livelli occupazionali a tutti i lavoratori impegnati nell'area del verde, e ad attuare il piano di dismissione programmato.

Rimane attualmente in capo alla società la gestione degli impianti fotovoltaici installati su edifici comunali e

la gestione dei parcheggi comunali in forza di una convenzione di servizi con il Comune di Cernusco sul Naviglio, originariamente in scadenza per il 31 dicembre 2017, attualmente prorogato fino al 31 maggio 2018. L'Amministratore sollecita il Socio Unico ad accelerare il processo di razionalizzazione e quindi liquidatoria della società nell'interesse della comunità.

I parcheggi gestiti dalla società sono i seguenti:

- i parcheggi gestiti con parcometri (Via Turati, Marcelline, Marconi e Volta);
- il parcheggio "Vecchia Filanda", ora di proprietà del Comune di Cernusco sul Naviglio;
- I parcheggi di Villa Fiorita e Grandi

Il totale dei corrispettivi per l'anno 2017 per la gestione dei parcheggi è stata di Euro 356.108, rispetto ai corrispettivi dell'anno 2016 pari ad Euro 380.938.

Il Comune prevede di pubblicare il bando per la gestione dei parcheggi nei prossimi mesi ed in tal caso la società, non avendo più alcun servizio attivo ed in attuazione al programma di dismissione adottato dal Comune di Cernusco sul Naviglio, verrà messa in liquidazione.

I ricavi più significativi dell'anno 2017 sono così classificati:

servizi del verde	948.528
servizi parcheggi	356.108

Gli unici assets attualmente in proprietà risultano esseri gli impianti fotovoltaici ed i box in proprietà annessi al parcheggio Vecchia Filanda.

Resta inteso che se non si riuscirà ad alienarli dovranno essere devoluti al Comune di Cernusco sul Naviglio in sede di assegnazione del patrimonio aziendale per scioglimento della società.

#### Adempimenti Art. 5 del D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175

Come già indicato nella relazione al bilancio chiuso il 31 dicembre 2016 con delibera di Giunta Comunale n. 143 del 16 maggio 2017 l'Amministrazione Comunale ha deliberato di dare indirizzo alle società partecipate dal Comune affinché queste ultime redigano un apposito programma di valutazione del rischio di crisi aziendale; tuttavia la medesima delibera esentava Cernusco Verde da tale incombenza in quanto aveva già intrapreso un percorso di razionalizzazione che sarebbe sfociato nella messa in liquidazione non appena tutti i servizi attivi gestiti fossero stati dismessi.

Tale condizione di temporaneità e precarietà organizzativa è stata evidenziata nella relazione annuale ANAC redatta in qualità di RPCT per dare conto delle modalità con cui sono stati posti in essere gli adempimenti comunque attuati in applicazione della legge 190/2012 e ss mm. e del D. Lgs. 33/2013 e ss.mm.

\* \* \* \* \*

Considerato che la società non ha delle riserve disponibili nel patrimonio netto della società, l'Amministratore Unico propone di rinviare al nuovo esercizio la perdita maturata di euro 78.109, con l'accortezza che durante l'anno 2018 verrà eseguito un monitoraggio costante della gestione affinché non si verifichino le condizioni contemplate dagli art. 2447 e 2448 del codice civile. In tal caso sarà necessario senza indugio convocare l'assemblea dei soci per gli opportuni provvedimenti.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

Cernusco sul Naviglio, 30 marzo 2018

L' Amministratore Unico

\_\_\_\_\_  
Dott. Marco Bugo