

REGGIO CHILDREN S.R.L.

Sede legale: VIA BLIGNY 1/A REGGIO NELL'EMILIA (RE)
Iscritta al Registro Imprese di REGGIO NELL'EMILIA
C.F. e numero iscrizione: 01586410357
Iscritta al R.E.A. di REGGIO NELL'EMILIA n. 197516
Capitale Sociale sottoscritto €1.000.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01586410357

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2015

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2015; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione. In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza che non esistono sedi operative secondarie della società:

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.444.257	74,03 %	2.519.873	70,58 %	(75.616)	(3,00) %
Liquidità immediate	698.911	21,17 %	597.758	16,74 %	101.153	16,92 %
Disponibilità liquide	698.911	21,17 %	597.758	16,74 %	101.153	16,92 %
Liquidità differite	1.518.075	45,98 %	1.702.028	47,67 %	(183.953)	(10,81) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.500.077	45,43 %	1.681.729	47,10 %	(181.652)	(10,80) %

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	17.998	0,55 %	20.299	0,57 %	(2.301)	(11,34) %
Rimanenze	227.271	6,88 %	220.087	6,16 %	7.184	3,26 %
IMMOBILIZZAZIONI	857.403	25,97 %	1.050.326	29,42 %	(192.923)	(18,37) %
Immobilizzazioni immateriali	302.720	9,17 %	446.289	12,50 %	(143.569)	(32,17) %
Immobilizzazioni materiali	404.678	12,26 %	417.157	11,68 %	(12.479)	(2,99) %
Immobilizzazioni finanziarie	150.005	4,54 %	150.005	4,20 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine			36.875	1,03 %	(36.875)	(100,00) %
TOTALE IMPIEGHI	3.301.660	100,00 %	3.570.199	100,00 %	(268.539)	(7,52) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	2.470.051	74,81 %	2.826.250	79,16 %	(356.199)	(12,60) %
Passività correnti	1.915.682	58,02 %	1.838.492	51,50 %	77.190	4,20 %
Debiti a breve termine	1.834.144	55,55 %	1.680.694	47,08 %	153.450	9,13 %
Ratei e risconti passivi	81.538	2,47 %	157.798	4,42 %	(76.260)	(48,33) %
Passività consolidate	554.369	16,79 %	987.758	27,67 %	(433.389)	(43,88) %
Debiti a m/l termine			485.246	13,59 %	(485.246)	(100,00) %
Fondi per rischi e oneri						
TFR	554.369	16,79 %	502.512	14,08 %	51.857	10,32 %
CAPITALE PROPRIO	831.609	25,19 %	743.949	20,84 %	87.660	11,78 %
Capitale sociale	1.000.000	30,29 %	1.000.000	28,01 %		
Riserve	26.227	0,79 %	17.242	0,48 %	8.985	52,11 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(282.276)	(8,55) %	(282.276)	(7,91) %		
Utile (perdita) dell'esercizio	87.658	2,65 %	8.983	0,25 %	78.675	875,82 %
TOTALE FONTI	3.301.660	100,00 %	3.570.199	100,00 %	(268.539)	(7,52) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	96,99 %	73,41 %	32,12 %
Banche su circolante	16,24 %	19,13 %	(15,11) %

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni %
Indice di indebitamento	297,02 %	379,90 %	(21,82) %
Quoziente di indebitamento finanziario	47,39 %	90,37 %	(47,56) %
Mezzi propri su capitale investito	25,19 %	20,84 %	20,87 %
Oneri finanziari su fatturato	0,53 %	0,35 %	51,43 %
Indice di disponibilità	127,59 %	137,06 %	(6,91) %
Margine di struttura primario	(25.794,00)	(269.502,00)	(90,43) %
Indice di copertura primario	96,99 %	73,41 %	32,12 %
Margine di struttura secondario	528.575,00	718.256,00	(26,41) %
Indice di copertura secondario	161,65 %	170,87 %	(5,40) %
Capitale circolante netto	528.575,00	681.381,00	(22,43) %
Margine di tesoreria primario	301.304,00	461.294,00	(34,68) %
Indice di tesoreria primario	115,73 %	125,09 %	(7,48) %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.485.213	100,00 %	3.743.360	100,00 %	741.853	19,82 %
- Consumi di materie prime	383.279	8,55 %	166.153	4,44 %	217.126	130,68 %
- Spese generali	2.013.485	44,89 %	1.972.457	52,69 %	41.028	2,08 %
VALORE AGGIUNTO	2.088.449	46,56 %	1.604.750	42,87 %	483.699	30,14 %
- Altri ricavi	383.551	8,55 %	410.026	10,95 %	(26.475)	(6,46) %
- Costo del personale	1.664.248	37,11 %	1.358.574	36,29 %	305.674	22,50 %
- Accantonamenti	25.832	0,58 %			25.832	
MARGINE OPERATIVO LORDO	14.818	0,33 %	(163.850)	(4,38) %	178.668	(109,04) %
- Ammortamenti e svalutazioni	206.862	4,61 %	177.527	4,74 %	29.335	16,52 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(192.044)	(4,28) %	(341.377)	(9,12) %	149.333	(43,74) %
+ Altri ricavi e proventi	383.551	8,55 %	410.026	10,95 %	(26.475)	(6,46) %
- Oneri diversi di gestione	47.760	1,06 %	22.598	0,60 %	25.162	111,35 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	143.747	3,20 %	46.051	1,23 %	97.696	212,15 %
+ Proventi finanziari	82		1.175	0,03 %	(1.093)	(93,02) %

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Utili e perdite su cambi	(350)	(0,01) %	(392)	(0,01) %	42	(10,71) %
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	143.479	3,20 %	46.834	1,25 %	96.645	206,36 %
+ Oneri finanziari	(21.685)	(0,48) %	(11.743)	(0,31) %	(9.942)	84,66 %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	121.794	2,72 %	35.091	0,94 %	86.703	247,08 %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari	11.988	0,27 %	19.112	0,51 %	(7.124)	(37,28) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	133.782	2,98 %	54.203	1,45 %	79.579	146,82 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	46.124	1,03 %	45.220	1,21 %	904	2,00 %
REDDITO NETTO	87.658	1,95 %	8.983	0,24 %	78.675	875,82 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni %
R.O.E.	10,54 %	1,21 %	771,07 %
R.O.I.	(5,82) %	(9,56) %	(39,12) %
R.O.S.	3,50 %	1,38 %	153,62 %
R.O.A.	4,35 %	1,29 %	237,21 %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	143.479,00	46.834,00	206,36 %
E.B.I.T. INTEGRALE	155.467,00	65.946,00	135,75 %

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti: tutela dell'ambiente lavorativo, riciclaggio, osservanza delle norme tramite consulenti dedicati..

Informativa sul personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Il personale si caratterizza nelle diverse tipologie di attività :a)servizi commerciali; b) ristorazione.

E segue di conseguenze due CCNL di categoria.

1) Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate, collegate o controllanti.

3) Azioni proprie

La società non detiene azioni proprie'

4) Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso..

6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio:
 - euro 4383,00 alla riserva legale;
 - euro 83.275,40 a copertura perdita d'esercizio precedente.

Reggio Emilia, 6/03/2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Claudia Giudici, Presidente