

**ASTEAMULTISERVIZI S.R.L.**

Società unipersonale

Sede in C.DA SAN FELICE C/O AUTOPARCO COMUNALE -85024 LAVELLO (PZ) Capitale sociale Euro  
15.000,00 I.V.**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2010**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2010 riporta un risultato positivo pari a Euro 19.644.

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

L'attività si è svolta con i criteri di continuità rispetto alle passate gestioni dal punto di vista operativo, dal punto di vista gestionale si è proseguita l'opera di risanamento societario eliminando e contraendo sempre di più i costi inutili ed eccessivi.

**Andamento della gestione****Andamento economico generale**

La società ha chiuso per il secondo anno consecutivo il bilancio d'esercizio in utile, anche dopo l'imputazione delle imposte.  
Tale risultato permetta alla società di evitare la liquidazione forzata che si sarebbe realizzato con un bilancio in perdita.

***Clima sociale, politico e sindacale***

La società continua la gestione ordinaria dei servizi pubblici, come da contratto con il Comune di Lavello e opera sempre nel pieno rispetto dello stesso e delle indicazioni dell'ente comune.  
Politicamente, sembra che l'attuale amministrazione voglia proseguire sulla strada intrapresa del risanamento societario e dell'incremento produttivo della società Astea Multiservizi Spa.

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.

	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2008
valore della produzione	1.019.146	1.036.098	991.474

marginale operativo lordo	111.189	65.249	20.220
Risultato prima delle imposte	56.608	49.939	(47.745)

### Principali dati economici

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

	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Ricavi netti	1.501.979	1.580.140	(78.161)
Costi esterni	482.833	544.042	(61.209)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>1.019.146</b>	<b>1.036.098</b>	<b>(16.952)</b>
Costo del lavoro	907.957	970.849	(62.892)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>111.189</b>	<b>65.249</b>	<b>45.940</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	77.612	62.693	14.919
<b>Risultato Operativo</b>	<b>33.577</b>	<b>2.556</b>	<b>31.021</b>
Proventi diversi	50.000	54.904	(4.904)
Proventi e oneri finanziari	(3.927)	(6.383)	2.456
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>79.650</b>	<b>51.077</b>	<b>28.573</b>
Componenti straordinarie nette	(23.042)	(1.138)	(21.904)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>56.608</b>	<b>49.939</b>	<b>6.669</b>
Imposte sul reddito	36.964	29.058	7.906
<b>Risultato netto</b>	<b>19.644</b>	<b>20.881</b>	<b>(1.237)</b>

Come si evince chiaramente, la società ha avuto un utile di esercizio molto significativo, considerando che le imposte gravano sullo stesso più del 60%.

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.

	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2008
ROE netto	0,63	1,98	
ROE lordo	1,80	4,74	
ROI	0,18	0,10	
ROS	0,06	0,04	(0,01)

### Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	15.119	21.218	(6.099)
Immobilizzazioni materiali nette	192.694	290.499	(97.805)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	46.481	46.481	
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>254.294</b>	<b>358.198</b>	<b>(103.904)</b>
Rimanenze di magazzino	8.112	7.877	235
Crediti verso Clienti	40.155	38.256	1.899

Altri crediti	148.846	180.443	(31.597)
Ratei e risconti attivi	7.872	8.898	(1.026)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>204.985</b>	<b>235.474</b>	<b>(30.489)</b>
Debiti verso fornitori	144.131	202.974	(58.843)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	65.339	72.728	(7.389)
Altri debiti	62.122	72.150	(10.028)
Ratei e risconti passivi	59	251	(192)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>271.651</b>	<b>348.103</b>	<b>(76.452)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(66.666)</b>	<b>(112.629)</b>	<b>45.963</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	130.914	126.688	4.226
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine			
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>130.914</b>	<b>126.688</b>	<b>4.226</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>56.714</b>	<b>118.881</b>	<b>(62.167)</b>
Patrimonio netto	(51.052)	(31.410)	(19.642)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine		(14.685)	14.685
Posizione finanziaria netta a breve termine	(5.662)	(72.786)	67.124
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(56.714)</b>	<b>(118.881)</b>	<b>62.167</b>

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

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

	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Margine primario di struttura	(203.242)	(327.420)	(339.837)
Quoziente primario di struttura	0,20	0,09	0,03
Margine secondario di struttura	(72.328)	(185.415)	(163.029)
Quoziente secondario di struttura	0,72	0,48	0,53

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2010, era la seguente (in Euro):

	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari	13.580		13.580
Denaro e altri valori in cassa	1.439	2.185	(746)
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>15.019</b>	<b>2.185</b>	<b>12.834</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	8.185	28.632	(20.447)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	12.496	46.339	(33.843)
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>20.681</b>	<b>74.971</b>	<b>(54.290)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(5.662)</b>	<b>(72.786)</b>	<b>67.124</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti		15.317	(15.317)
Crediti finanziari		(632)	632
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>		<b>(14.685)</b>	<b>14.685</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(5.662)</b>	<b>(87.471)</b>	<b>81.809</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.

	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2008
Liquidità primaria	0,72	0,54	0,63
Liquidità secondaria	0,75	0,56	0,68
Indebitamento	8,29	17,98	65,21
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,72	0,48	0,53

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,72. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,75. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 8,29.

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

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,72, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Al fine di ottenere una equilibrata situazione finanziaria è auspicabile l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.

Dai dati sopra riportati si evince chiaramente che la società è strutturalmente solida sia nel breve termine che nel medio termine, non ha più difficoltà finanziaria e di liquidità.

I fornitori, cosa mai successa prima, vengono puntualmente pagati alle scadenze naturali delle fatture, quelli della mensa vengono pagati entro 30 gg dall'emissione della fattura.

Nell'anno 2010 si è cambiato l'istituto bancario di riferimento a causa della richiesta (obbligo) della BCC di Lavello di rinnovare il fido solo se presente una fideiussione bancaria da parte del socio Comune di Lavello, il quale non ha potuto, voluto, prestare tale garanzia.

Si è dovuto con urgenza cercare un nuovo istituto di Credito e si è optato per lo stesso istituto tesoriere comunale.

### **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.

Al 31/12/2010 sono stati messi a riposo (dall'ente comune) n. 2 dipendenti "distaccati" questo ha comportato grossi squilibri, nei primi mesi 2011 e solo grazie all'assunzione di una nuova unità si è riusciti a superare tale problema, avendo lo stesso ricoperto l'incarico con grosso spirito di sacrificio e assicurando una disponibilità ben oltre le normali attività lavorative.

#### **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:

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	3.076
Attrezzature industriali e commerciali	1.521
Altri beni	(30.887)

**Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

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

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

**Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile****Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, e si è provveduto al suo aggiornamento in data 29 marzo 2010.

**Destinazione del risultato d'esercizio**

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

<b>utile d'esercizio al 31/12/2010</b>	<b>Euro</b>	<b>19.644</b>
5% a riserva legale	Euro	982
a riserva straordinaria	Euro	18.662

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

Lavello lì 30/03/2011

Amministratore Unico  
DI CIOMMO MICHELE