

## **ASTEA MULTISERVIZI 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 31/12/2009**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2009 riporta un risultato positivo pari a Euro 20.881.

#### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali dove opera in qualità di affidatario dei servizi di igiene ambientale, manutenzione patrimonio e verde pubblico, refezione scolastica e impianti sportivi.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Lavello.

#### **Andamento della gestione**

##### **Andamento economico generale**

L'economia italiana è stata caratterizzata nell'anno 2009 da risultati negativi in quanto tutti i settori economici hanno risentito degli effetti negativi della perdurante crisi finanziaria mondiale. La crescita del Prodotto Interno Lordo è stata pari al -5%.

La fase di ristagno recessione è da ricondurre, come detto a una serie di fattori ma tutti riconducibili alla crisi finanziaria mondiale.

Per quanto riguarda la dinamica del mercato del lavoro si segnala che il livello occupazionale del 2009 rispetto al 2008 si è mantenuto stabile, pur registrando un incremento dei costi per il personale dovuto agli adeguamenti del CCNL applicato.

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

Nel corso del 2009 il governo nazionale è intervenuto sulla riforma dei servizi pubblici locali con il D. Legge 25 settembre 2009 n. 135 introducendo con l'art. 15 alcune modifiche alla disciplina relativa agli affidamenti di servizi pubblici, riservando solo alcuni particolari casi alla possibilità di affidare mediante "l'house

providing”, ed introducendo la necessità di individuare all’interno delle società a totale capitale pubblico, dei partner privati, individuati con procedura ad evidenza pubblica, cui attribuire una quota non inferiore al 40% della partecipazione. La normativa è ancora molto discussa e potrebbe essere modificata anche in maniera sostanziale, pertanto l’attenzione della ns società è rivolta a tale evoluzione.

**Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

Per quanto riguarda la vostra società, l’esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo tenuto conto che durante l’anno 2009 abbiamo ceduto ad enel rete gas il servizio di distribuzione del gas metano che rappresentava una fonte positiva di reddito per la ns società.

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.

	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007
valore della produzione	1.036.098	991.474	1.013.966
margine operativo lordo	65.249	20.220	78.028
Risultato prima delle imposte	49.939	(47.745)	14.779

**Principali dati economici**

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

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Ricavi netti	1.580.140	1.929.083	(348.943)
Costi esterni	544.042	937.609	(393.567)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>1.036.098</b>	<b>991.474</b>	<b>44.624</b>
Costo del lavoro	970.849	971.254	(405)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>65.249</b>	<b>20.220</b>	<b>45.029</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	62.693	42.123	20.570
<b>Risultato Operativo</b>	<b>2.556</b>	<b>(21.903)</b>	<b>24.459</b>
Proventi diversi	54.904	3.238	51.666
Proventi e oneri finanziari	(6.383)	(13.388)	7.005
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>51.077</b>	<b>(32.053)</b>	<b>83.130</b>
Componenti straordinarie nette	(1.138)	(15.692)	14.554
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>49.939</b>	<b>(47.745)</b>	<b>97.684</b>
Imposte sul reddito	29.058	9.407	19.651
<b>Risultato netto</b>	<b>20.881</b>	<b>(57.152)</b>	<b>78.033</b>

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.

	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007
ROE netto	1,98		
ROE lordo	4,74		0,22
ROI	0,10		0,02
ROS	0,04	(0,01)	0,01

## Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	21.218	21.549	(331)
Immobilizzazioni materiali nette	290.499	294.926	(4.427)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	46.481	33.327	13.154
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>358.198</b>	<b>349.802</b>	<b>8.396</b>
Rimanenze di magazzino	7.877	26.659	(18.782)
Crediti verso Clienti	38.256	154.083	(115.827)
Altri crediti	180.443	157.310	23.133
Ratei e risconti attivi	8.898	9.348	(450)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>235.474</b>	<b>347.400</b>	<b>(111.926)</b>
Debiti verso fornitori	202.974	276.251	(73.277)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	72.728	43.541	29.187
Altri debiti	72.150	62.215	9.935
Ratei e risconti passivi	251	1.522	(1.271)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>348.103</b>	<b>383.529</b>	<b>(35.426)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(112.629)</b>	<b>(36.129)</b>	<b>(76.500)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.688	113.890	12.798
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine			
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>126.688</b>	<b>113.890</b>	<b>12.798</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>118.881</b>	<b>199.783</b>	<b>(80.902)</b>
Patrimonio netto	(31.410)	(10.528)	(20.882)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(14.685)	(62.355)	47.670
Posizione finanziaria netta a breve termine	(72.786)	(126.900)	54.114
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(118.881)</b>	<b>(199.783)</b>	<b>80.902</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.

	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007
Margine primario di struttura	(327.420)	(339.837)	(310.456)
Quoziente primario di struttura	0,09	0,03	0,18
Margine secondario di struttura	(185.415)	(163.029)	(107.054)
Quoziente secondario di struttura	0,48	0,53	0,72

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2009, era la seguente (in Euro):

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Depositi bancari			
Denaro e altri valori in cassa	2.185	828	1.357
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>2.185</b>	<b>828</b>	<b>1.357</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)	28.632	81.389	(52.757)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	46.339	46.339	
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>74.971</b>	<b>127.728</b>	<b>(52.757)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(72.786)</b>	<b>(126.900)</b>	<b>54.114</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	62.918	(47.601)
Crediti finanziari	(632)	(563)	(69)
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(14.685)</b>	<b>(62.355)</b>	<b>47.670</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(87.471)</b>	<b>(189.255)</b>	<b>101.784</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.

	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007
Liquidità primaria	0,54	0,63	0,81
Liquidità secondaria	0,56	0,68	0,84
Indebitamento	17,98	65,21	12,65
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,48	0,53	0,72

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,54. La situazione finanziaria della società è abbastanza soddisfacente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,56. Il valore assunto dal capitale circolante netto non è soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 17,98.

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

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,48, 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.

### **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

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale: in dettaglio è stata rinnovata la massa vestiario (DPI), è stata attivata una campagna di informazione e formazione su alcuni tipi di rischio presenti in azienda ed in particolare quelli derivanti dalle attività di disinfestazione e derattizzazione.

#### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

## **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	351
Attrezzature industriali e commerciali	8.735
Altri beni	44.830

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nulla.

**Evoluzione prevedibile della gestione****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, è stato redatto in data (31/03/2009) e si è provveduto al suo aggiornamento in data (31/03/2010).

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio: Euro 1.044,00 accantonamento 5% a riserva legale. Euro 4.474,00 a copertura perdita residua anno 2008, Euro 15.363,00 ad incremento riserva straordinaria.

<b>utile d'esercizio al 31/12/2009</b>	<b>Euro</b>	<b>20.881</b>
5% a riserva legale	Euro	1044

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

L' Amministratore Unico  
Di Ciommo Michele