

Reg. Imp. 03357410137

Rea 310256

ASME SERVIZI SRL

Sede in VIA TRIESTE 17/4 -22036 ERBA (CO)

Capitale sociale Euro 500.000,00 i.v.

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2019

INDICE

1	PREMESSA.....	3
2	CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ.....	3
2.1	ATTIVITÀ CONDOTTE NELL'ESERCIZIO 2019	3
3	ANDAMENTO DELLA GESTIONE	4
3.1.1	Principali dati economici	4
3.1.2	Principali dati patrimoniali	5
3.1.3	Principali dati finanziari	6
3.1.4	Analisi dei rischi	7
3.1.5	Dati sull'occupazione	8
3.1.6	Attività svolte dall'azienda.....	8
3.1.7	Certificazione qualità.....	8
3.1.8	Salute e sicurezza sul lavoro (D.LGS 81 del 9 aprile 2008)	8
3.1.9	PREVISIONE PER ANNO 2020	9

1 PREMESSA

La presente relazione illustra i dati di bilancio relativi all'anno 2019 per la società Asme Servizi Srl, al fine di consentire un'analisi dell'efficienza di gestione dell'attività aziendale durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

La presente relazione non ha finalità di descrizione analitica dei dettagli di bilancio, bensì vuole essere una relazione di carattere meramente gestionale, tendente alla illustrazione delle attività aziendali condotte nell'esercizio 2019 ed al commento dei principali risultati economici conseguiti.

2 CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ

Asme Servizi Srl esercita la propria attività con il codice n. 522150 ed è iscritta al Registro delle Imprese di Como al n. 03357410137.

L'attività viene svolta nella sede di Erba, in via Trieste 17/4.

Alla data attuale, il capitale sociale risulta sottoscritto e versato per Euro 500.000,00

Gli organi sociali, nominati nell'assemblea ordinaria del 27 giugno 2018 e in carica fino all'approvazione del bilancio 2021, risultano così composti:

AMMINISTRATORE UNICO: Dott.ssa Francesca Sala

SINDACO E REVISORE UNICO: Dott. Alessandro Molinari

2.1 ATTIVITÀ CONDOTTE NELL'ESERCIZIO 2019

Le attività condotte nell'esercizio 2019 sono state finalizzate principalmente alla gestione ordinaria dell'azienda, con uno sguardo rivolto alla sistemazione di alcuni aspetti gestionali ritenuti di primaria importanza per la società stessa.

In particolare è stata intrapresa con il comune di Erba l'attività di definizione e sottoscrizione del contratto di Servizio, che ha visto la collaborazione con gli uffici comunali, in special modo con l'ufficio Polizia Locale coordinati dal Segretario Comunale per la stesura e sottoscrizione condivisa del contratto di servizio con cui Asme Servizi Srl attualmente opera. Il Contratto è stato firmato in data 27/05/2019 ed ha validità pari a 3 anni, dal 01/01/2019 fino al 31/12/2021.

La formalizzazione del contratto di servizio ha permesso la regolarizzazione delle modalità operative di conduzione del servizio stesso, di fatto non introducendo nuove attività ma andando a rendere formale il rapporto tra affidatario ed affidante.

A seguito della formalizzazione del contratto è stato possibile accogliere la richiesta del Comune di Erba di predisporre una proposta di modernizzazione dell'attuale dotazione di parcometri cittadini.

Le attività propedeutiche alla preparazione dei documenti di richiesta di offerta ai potenziali fornitori sono state finalizzate al confronto con gli uffici comunali e con la parte politica per la definizione delle caratteristiche tecniche desiderate.

Da parte di Asme Servizi Srl inoltre è stato necessario il controllo della capacità economico finanziaria necessaria allo sviluppo dell'iniziativa. Da tali controlli è emersa la necessità di spostare l'investimento richiesto negli esercizi successivi al 2019, a causa della mancanza di capienza nel bilancio 2019.

Per questo motivo si è continuato a lavorare per la definizione delle attività di acquisto dei parcometri, di fatto spostando la data dell'affidamento nell'esercizio 2020. Per la regolarizzazione delle attività di affidamento di forniture di beni e servizi si è resa necessaria l'iscrizione della società in SINTEL, la piattaforma di e-procurement della Regione Lombardia.

Le altre attività condotte nell'esercizio 2019 sono di seguito descritte:

- Prosecuzione degli incontri con il Sindaco e l'Assessore del Comune di Eupilio per la definizione della possibile collaborazione di Asme Servizi Srl nella gestione dei parcheggi del Parco Lago Segrino posizionati sul Comune di Eupilio/Longone. Proposta di una soluzione di gestione del solo scassetamento per contenere la spesa da parte del Comune di Eupilio e per quanto riguarda Asme Servizi Srl, rispettare il vincolo statutario del fatturato (vincolo 20-80).
- Proposta al Comune di Erba di una soluzione per l'inserimento del POS nella cassa dell'Ospedale Fatebenefratelli. Purtroppo tale proposta non ha avuto seguito per un problema sollevato dal Comune di Erba relativamente alla firma del contratto con l'Acquirer legato alla società di gestione del POS stesso. Nonostante abbiamo provato a proporre la soluzione di procedere come Asme Servizi Srl alla firma di tale contratto, con trasferimento dei soldi incassati al Comune tramite bonifico mensile, tale proposta non è stata accettata e la problematica resta tutt'ora aperta.
- Adeguamento della sezione trasparenza del sito internet della società. Il sito della società è disponibile al link: <https://asmeservizi.it/>;
- Cambio della sede: nel mese di novembre 2019 è stato formalizzato il contratto di affitto da parte del Comune.
- Avviata attività di recupero crediti tramite invio di raccomandate ai creditori e solleciti telefonici. Nel corso del 2020 si prevede di affidare tale attività ad un soggetto esterno per rendere più efficiente il recupero stesso.

3 ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Per Asme Servizi Srl l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo tenuto conto che non ci sono state sostanziali variazioni nelle attività condotte rispetto al precedente anno, ma si è lavorato per mantenere il risultato di bilancio in positivo.

Tabella 3-1: Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi	269.673	289.970	293.633
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	46.180	44.431	(6.823)
Reddito operativo (Ebit)	18.329	46.580	1.199
Utile (perdita) d'esercizio	15.072	41.337	(14.909)
Patrimonio netto complessivo	994.492	979.419	938.083
Posizione finanziaria netta	927.578	747.076	698.605

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.

Tabella 3-2: Risultati ultimi tre esercizi

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Valore della produzione	269.673	289.970	293.633
Margine operativo lordo	46.180	44.431	(6.823)
Risultato prima delle imposte	18.313	46.552	1.199

3.1.1 Principali dati economici

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

Tabella 3-3: Conto economico

	31/12/2019	31/12/2018	VARIAZIONE
Ricavi netti	262.516	262.237	279
Costi esterni	98.406	100.184	1.778
Valore Aggiunto	171.267	162.053	9.214
Costo del lavoro	125.087	117.622	7.465
Margine Operativo Lordo	46.180	44.431	1.749
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	25.498	25.584	-86
Risultato Operativo	20.682	18.847	1.835
Proventi diversi	4	27.733	27.729
Proventi e oneri finanziari	(16)	(28)	12
Risultato ordinario	18.313	46.552	28.232
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	18.313	46.552	28.232
Imposte sul reddito	3.332	5.215	1.883
Risultato netto	14.981	41.337	26.349

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.

Tabella 3-4: Indici redditività

	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto	0,02	0,04
ROE lordo	0,02	0,05
ROI	0,01	0,04
ROS	0,07	0,18

3.1.2 Principali dati patrimoniali

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

Tabella 3-5: Stato patrimoniale riclassificato

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	-	-	-
Immobilizzazioni materiali nette	64.807	88.627	23.820
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	-	18.698	18.698
Capitale immobilizzato	64.807	107.325	42.518
Rimanenze di magazzino	-	1.885	1.885
Crediti verso Clienti	241.843	372.117	130.274
Altri crediti	-	-	-
Ratei e risconti attivi	790	-	790
Attività d'esercizio a breve termine	242.633	374.002	131.369
Debiti verso fornitori	59.144	51.121	8.023
Acconti	-	-	-
Debiti tributari e previdenziali	12.569	13.617	1.048
Altri debiti	152.359	154.121	1.762
Ratei e risconti passivi	68,92	-	68,92
Passività d'esercizio a breve termine	224.073	218.859	5.214
Capitale d'esercizio netto	18.560	155.143	136.583
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.639	34.192	-3.447
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	-	-	-

Altre passività a medio e lungo termine	-	-	-
Passività a medio lungo termine	37.639	34.192	-3.447

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.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Margine primario di struttura	929.602	890.251	823.331
Quoziente primario di struttura	15	10,98	8,17
Margine secondario di struttura	967.241	924.443	862.551
Quoziente secondario di struttura	16	11,37	8,52

3.1.3 Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, è la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	927.578	728.378	199.200
Denaro e altri valori in cassa			
Disponibilità liquide	927.578	728.378	199.200
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
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		(18.698)	
Debiti finanziari a breve termine		(18.698)	
Posizione finanziaria netta a breve termine	927.578	747.076	
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
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			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	927.578	747.076	

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.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Liquidità primaria	5,31	5,03	4,39
Liquidità secondaria	1,08	5,04	4,40
Indebitamento	0,18	0,26	0,30
Tasso di copertura degli immobilizzi	15	9,40	7,32

L'indice di liquidità primaria è pari a 5,31. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,08. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,18. L'ammontare dei debiti è da considerarsi contenuto. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

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

3.1.4 Analisi dei rischi

Rischio di cambio

La società effettua transazioni commerciali unicamente nella valuta di conto e non è pertanto esposta ad un rischio di cambio.

Rischio di credito

Per i servizi affidati dal Comune di Erba il rischio è da ritenersi improbabile.

Il rischio di credito è legato principalmente alla attività di posa e noleggio di insegne pubblicitarie, che si rivolge ad utenti privati.

La verifica dei crediti verso utenza e verso clienti cosiddetti "arredo urbano" ha evidenziato un elevato rischio di credito, valutati gli importi da incassare e soprattutto l'aging delle fatture non pagate.

È stato predisposto un piano immediato di sollecito delle fatture non pagate che ha iniziato a dare risultati, evidenziando però un residuo di crediti molto "datati" per i quali il rischio si ritiene elevato.

Per l'anno 2020 l'Amministratore Unico ha intenzione di affidare ad un soggetto esterno l'attività di recupero crediti, da applicare nei casi in cui il piano di sollecito di pagamento non ha dato esito positivo.

Attualmente i crediti verso i clienti "arredo urbano" e verso utenza ammontano a circa 126.000 euro, coperti da un fondo pari ad euro 74.355.

Per queste motivazioni, anche nell'esercizio 2019, si ritiene di dover accantonare al Fondo Svalutazione Crediti una percentuale pari allo 0,5% sui suddetti crediti. Si ritiene pertanto che il fondo così determinato possa considerarsi congruo e l'andamento degli incassi allineato al fondo accantonato.

Rischio di tasso di interesse

La società non dispone di una anticipazione di cassa e non ha alcun contratto di mutuo sottoscritto.

Rischio liquidità

Gli indici di liquidità primaria (5,31) e secondaria (1,08) sono da ritenersi soddisfacenti.

3.1.5 Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è il seguente:

<u>Organico</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Variazioni</u>
Impiegati	1	1	-
Operai	3	3	-
TOTALE	4	4	-

I contratti di lavoro applicati sono i seguenti:

- Contratto Collettivo Nazionale Unico di Lavoro 01/03/2002 Dipendenti Aziende Gas
- Contratto Collettivo Nazionale Settore Funerario
- Contratto Commercio

La dotazione di personale non è variata nel 2019 rispetto all'anno precedente.

3.1.6 Attività svolte dall'azienda

Il panorama completo delle attività svolte direttamente dall'Azienda è il seguente:

ALTRI SERVIZI

Gestione aree di sosta a pagamento Comune di Erba

Gestione parcheggio Ospedale Fatebenefratelli

Installazione, manutenzione e noleggio di insegne pubblicitarie.

3.1.7 Certificazione qualità

La società non dispone di un sistema di gestione della qualità certificato secondo la norma UNI EN ISO 9001.

3.1.8 Salute e sicurezza sul lavoro (D.LGS 81 del 9 aprile 2008)

Nel corso del 2019 è continuato il rapporto di collaborazione con l'RSPP esterno (ditta Pariscom: Ing. Civati Massimiliano) per assolvere ai requisiti richiesti dalla normativa di settore.

Il rappresentante dei lavoratori nell'anno 2019 (RLS) è stato svolto da personale esterno alla società.

3.1.8.1 Attività svolte

Le attività in campo sicurezza svolte durante il 2019 sono le seguenti:

- effettuazione visite mediche e accertamento sanitario;
- aggiornamento continuo del documento di valutazione dei rischi;
- aggiornamento corsi di formazione/informazione, inerenti la sicurezza negli ambienti di lavoro, rivolti a tutto il personale.

3.1.8.2 Spese rilevanti sostenute nel 2019

Non sono stati sostenuti costi rilevanti.

Sono state svolte le normali attività richieste dalle vigenti normative.

Ai Dipendenti è stata effettuata la fornitura dei DPI necessari ed il vestiario di lavoro.

3.1.9 PREVISIONE PER ANNO 2020

Nel corso del 2020, come di consueto, si procederà a tenere costantemente aggiornata la documentazione relativa la sicurezza oltre che effettuare i corsi di aggiornamento previsti dal testo unico.

Saranno effettuate tutte le visite mediche previste dal piano sanitario redatto dal medico.

RICERCA E SVILUPPO

Al fine di completare le informazioni previste dall'art. 2428 del Codice Civile confermiamo che non sono state sostenute nel corso dell'esercizio spese di "ricerca e sviluppo".

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio 2019, abbiamo assistito, in questi primi mesi dell'anno 2020, ad una situazione emergenziale causata dal virus denominato COVID-19, che ha imposto uno stop produttivo a tutte le attività e di conseguenza uno stop anche alle attività gestite da Asme Servizi Srl. Nei mesi di marzo e aprile, in conseguenza delle misure di contenimento del contagio da Covid-19, secondo quanto indicato nei DPCM del 01 marzo 2020 e successivi, sono state emanate ordinanze sindacali che hanno disposto la sospensione del pagamento della sosta nel Comune di Erba, dal 19/03/2020 al 04/05/2020.

Durante questo periodo una unità di personale di Asme Servizi Srl è stata impiegata in attività fornite dal Comune di Erba, mentre le altre due unità di personale operative sono state inserite in cassa integrazione.

Questa situazione unica nel suo genere porterà inevitabilmente ad una riduzione significativa della quota variabile del corrispettivo annuo stabilito con contratto di servizio stipulato con il Comune di Erba. Si prevede pertanto per l'anno 2021 una riduzione delle entrate di bilancio e la situazione dovrà essere preventivamente discussa con il Comune di Erba al fine di evitare una chiusura in perdita del bilancio.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Con riferimento a tale punto, si rimanda a quanto espresso in Nota Integrativa in merito ai dettagli dei rapporti con parti correlate.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone all'Assemblea di destinare gli utili di esercizio relativi all'anno 2019 al fondo di riserva legale e si invita ad approvare il bilancio così come presentato.

Erba, 15/05/2020

AMMINISTRATORE UNICO
Dr.ssa FRANCESCA SALA

