

Reg. Imp. 03357410137

Rea 310256

## **ASME SERVIZI SRL**

Sede in VIALE MAGNI N. 10 - 22036 ERBA (CO)

Capitale sociale Euro 500.000,00 i.v.

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2020**

**INDICE**

<b>1</b>	<b>PREMESSA</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ</b> .....	<b>3</b>
<b>2.1</b>	<b>ATTIVITÀ CONDOTTE NELL'ESERCIZIO 2020</b> .....	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>ANDAMENTO DELLA GESTIONE</b> .....	<b>3</b>
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 2021 .....	9

## **1 PREMESSA**

La presente relazione illustra i dati di bilancio relativi all'anno 2020 per la società Asme Servizi Srl, al fine di consentire un'analisi dell'efficienza di gestione dell'attività aziendale durante l'esercizio chiusosi al 31 dicembre 2020.

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 2020 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 viale Magni 10. Nell'anno 2020 è stata modificata la sede legale e operativa dell'attività.

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 2020, risultano così composti:

AMMINISTRATORE UNICO: Dott.ssa Francesca Sala

SINDACO E REVISORE UNICO: Dott. Alessandro Molinari

### **2.1 ATTIVITÀ CONDOTTE NELL'ESERCIZIO 2020**

Le attività condotte nell'esercizio 2020, oltre alla gestione ordinaria dell'azienda, sono riassumibili come segue:

- Verifica della fattibilità di prestazione del servizio di gestione parcheggio del Lago Segrino per il comune di Eupilio;
- Definizione e formalizzazione del nuovo bando parcometri
- Assegnazione del bando e installazione dei nuovi parcometri cittadini
- Attività di recupero crediti affidata a società specializzata
- Cambio sede legale e operativa a raggiungimento obiettivo specifico del Piano di razionalizzazione delle partecipate del Comune di Erba
- Incarico per il servizio di gestione dei parcheggi Lago Segrino da parte del Comune di Eupilio
- Valorizzazione dei parcometri dismessi attraverso la società Brescia Mobilità
- Installazione del POS presso la cassa dell'Ospedale Fatebenefratelli, a superamento delle difficoltà tecniche riscontrate in precedenza.

## **3 ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

La gestione relativa all'anno 2020 è stata caratterizzata da due fattori determinanti, che avranno una forte influenza sul bilancio 2021:

- significativo impegno di spesa per l'acquisto dei nuovi parcometri cittadini, che dovrà essere distribuito come ammortamento sui due anni residui di contratto di servizio con il Comune di Erba (2020-2021);
- restrizioni e limitazioni introdotte per contrastare la pandemia da Covid19, che incideranno sulla parte variabile del fatturato del 2021.

La valutazione dei principali parametri del bilancio riferito all'anno 2020, permette di affermare che il positivo andamento della gestione per l'anno considerato è dovuto per una parte significativa alla smobilizzazione, nell'anno in analisi, di una cospicua parte di un accantonamento straordinario, registrato in bilancio come sopravvenienza attiva ordinaria non rateizzabile.

Questa entrata straordinaria permette al bilancio di esercizio relativo all'anno 2020 di beneficiare di una situazione economica florida, che si tramuta in un utile di esercizio pari a € 60.683.

Considerando l'utile relativo all'esercizio 2020, si osserva che lo stesso risulta inferiore all'entrata straordinaria e si può concludere che, in assenza dell'entrata straordinaria il bilancio 2020 avrebbe chiuso in perdita.

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

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	383.932	269.673	289.970
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	41.507	46.180	44.431
Reddito operativo (Ebit)	85.919	18.329	46.580
Utile (perdita) d'esercizio	60.683	15.072	41.337
Patrimonio netto complessivo	1.055.174	994.492	979.419
Posizione finanziaria netta	904.046	703.506	509.520

Per l'esercizio 2021 non è prevista la medesima entrata straordinaria e in aggiunta si prevedono entrate ordinarie inferiori a causa dell'incidenza della situazione emergenziale; si manterranno invece ai medesimi livelli le uscite dovute agli ammortamenti in essere. L'esercizio 2021 sarà pertanto a rischio perdita, come già portato all'attenzione del Comune di Erba. Per questo motivo saranno da valutare attentamente le azioni da porre in essere per gestire al meglio la situazione che si verrà a creare per l'esercizio 2021.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti 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

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Valore della produzione	383.932	269.673	289.970
Margine operativo lordo	41.507	46.180	44.431
Risultato prima delle imposte	85.905	18.313	46.552

### 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

	31/12/2020	31/12/2019	VARIAZIONE
Ricavi netti	268.611	262.516	6.095
Costi esterni	103.350	98.406	4.944
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>165.261</b>	<b>171.267</b>	<b>-6.006</b>
Costo del lavoro	123.754	125.087	-1.333
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>41.507</b>	<b>46.180</b>	<b>-4.673</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	68.770	25.498	43.272
<b>Risultato Operativo</b>	<b>85.919</b>	<b>20.682</b>	<b>65.237</b>
Proventi diversi	4	4	0
Proventi e oneri finanziari	(14)	(16)	2
<b>Risultato ordinario</b>	<b>85.905</b>	<b>18.313</b>	<b>67.592</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>85.905</b>	<b>18.313</b>	<b>67.592</b>
Imposte sul reddito	25.222	3.332	21.890
<b>Risultato netto</b>	<b>60.683</b>	<b>14.981</b>	<b>45.702</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.

Tabella 3-4: Indici redditività

	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,06	0,02
ROE lordo	0,08	0,02
ROI	0,07	0,01
ROS	0,32	0,07

### 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

	31/12/2020	31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali nette		
Immobilizzazioni materiali nette	88.838	64.807
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie		
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>88.838</b>	<b>64.807</b>
Rimanenze di magazzino		
Crediti verso Clienti	103.527	263.097
Altri crediti		
Ratei e risconti attivi	1.640	790
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>105.167</b>	<b>263.887</b>
Debiti verso fornitori	68.637	59.144
Acconti	-	-
Debiti tributari e previdenziali	31.016	12.569
Altri debiti	48.304	152.359
Ratei e risconti passivi	461	69
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>147.957</b>	<b>224.073</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>85.919</b>	<b>18.560</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	42.416	37.639
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	-	-

Altre passività a medio e lungo termine	-	-
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>42.416</b>	<b>37.639</b>

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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	966.336	929.602	890.251
Quoziente primario di struttura	12	15	10,98
Margine secondario di struttura	1.186.428	967.241	924.443
Quoziente secondario di struttura	12	16	11,37

### 3.1.3 Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, è la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	1.052.003	927.578	97.425
Denaro e altri valori in cassa			
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.052.003</b>	<b>927.578</b>	<b>97.425</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>1.052.003</b>	<b>927.578</b>	<b>97.425</b>
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			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>927.578</b>	<b>747.076</b>	<b>97.425</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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	8	5,31	5,03
Liquidità secondaria	1,82	1,08	5,04
Indebitamento	0,1	0,18	0,26
Tasso di copertura degli immobilizzi	12	15	9,40

L'indice di liquidità primaria è pari a 8. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,82. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,1. 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 12, 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" aveva evidenziato nell'esercizio 2019 un elevato rischio di credito, valutati gli importi da incassare e soprattutto l'aging delle fatture non pagate.

Nell'esercizio anno 2020 l'Amministratore Unico ha affidato l'attività di recupero crediti a società specializzata.

Attualmente i crediti verso i clienti "arredo urbano" e verso utenza ammontano a circa 78.500 euro, coperti da un fondo pari ad euro 73.000.

Si ritiene che il fondo svalutazione crediti 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:

<b>Organico</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Impiegati	1	1	-
Operai	3	3	-
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>-</b>

I contratti di lavoro applicati sono i seguenti:

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

La dotazione di personale non è variata nel 2020 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 2020 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 2020 (RLS) è stato svolto da personale esterno alla società.

#### 3.1.8.1 **Attività svolte**

Le attività in campo sicurezza svolte durante il 2020 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 2020**

Nel corso del 2020 è stato richiesto dal Comune di Erba un importante investimento per l'acquisto dei parcometri cittadini. Tale spesa straordinaria sarà distribuita come ammortamento sui due anni residui del contratto di servizio con il Comune di Erba (2020 – 2021). Si auspica nel corso del 2021 il rinnovo del contratto con il Comune di Erba, al fine di poter meglio distribuire l'ammortamento su più anni.

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 2021

L'esercizio 2021 si apre con forti incertezze relative all'andamento della gestione e alla continuità aziendale. I fattori che determinano queste incertezze sono di seguito elencati:

- Le entrate di esercizio saranno condizionate in modo significativo dalla contrazione della parte variabile legata agli incassi dell'anno precedente poiché a causa delle ordinanze di chiusura delle attività e della conseguente diminuzione degli introiti legati sia ai parcheggi cittadini sia al parcheggio dell'Ospedale Fatebenefratelli, il fatturato verso il Comune di Erba sarà sensibilmente minore rispetto all'esercizio 2020.
- Non sono previste entrate straordinarie che permettano di coprire la quota parte di ammortamento residua dovuta al significativo investimento per l'acquisto dei parcometri.
- Ad oggi non abbiamo ancora avuto conferme ufficiali da parte del Comune di Erba del rinnovo del contratto di servizio, che ci permetterebbe di ridistribuire la quota parte di ammortamento residua in più anni, abbassandone il rateo annuo.
- Il Piano di razionalizzazione delle partecipate predisposto dal Comune di Erba ha posto evidenza sul mancato raggiungimento da parte di Asme Servizi Srl dei valori di fatturato minimi imposti dalla vigente normativa per il mantenimento delle società partecipate e dei relativi contratti in house. Questo determina un forte rischio per la continuità aziendale, che potrebbe tradursi nell'anno in corso nella messa in liquidazione della società da parte del Comune di Erba.

Asme Servizi ha già intrapreso un confronto con il Comune di Erba per la definizione delle azioni da intraprendere al fine di gestire le criticità individuate.

Il rinnovo del contratto di servizio con il Comune di Erba, che permetterebbe di suddividere la quota di ammortamento residua dei parcometri su più annualità, è strettamente connesso con il rinnovo del contratto con l'Ospedale Fatebenefratelli per la gestione del relativo parcheggio, in scadenza al 31/12/2021.

Si ritiene indispensabile, durante l'esercizio 2021, prevedere e concordare con il Comune di Erba ulteriori misure per garantire la compensazione dei minori introiti conseguenti al minore incasso derivante dalla gestione dei parcheggi nel 2020 a seguito delle misure intraprese per fronteggiare la situazione emergenziale dovuta al Covid-19. Attualmente si rimane in attesa delle decisioni del Comune di Erba in merito alla decisione di mantenere in esercizio la società.

### 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 2020, è perdurata la situazione di limitazione degli spostamenti e le frequenti chiusure degli esercizi commerciali, che causeranno, anche per il 2021, minori introiti derivanti dalla gestione dei parcheggi, che incideranno sul bilancio per l'esercizio 2022.

Sono iniziate le consultazioni con il Comune di Erba per il rinnovo del contratto di servizio, in scadenza al 31/12/2021. Da queste consultazioni è emersa l'incertezza per il mantenimento in esercizio della società, in quanto la stessa non rispetta i requisiti minimi di fatturato imposti dalla normativa vigente in materia di società partecipate.

Si è attualmente in attesa delle valutazioni del Comune di Erba in merito alla possibilità di affidare ulteriori servizi alla società al fine di raggiungere il fatturato minimo richiesto.

### 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 2020 interamente al fondo acceso alla riserva straordinaria e si invita ad approvare il bilancio così come presentato.

Erba, 28/05/2021

AMMINISTRATORE UNICO  
Dr.ssa FRANCESCA SALA  
