

A.S.T. S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	CIVITELLA ROVETO
Codice Fiscale	01762890661
Numero Rea	L'AQUILA 118855
P.I.	01762890661
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	022000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Segen Holding srl
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Segen Holding srl
Paese della capogruppo	italia

Stato patrimoniale micro

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.418	11.128
II - Immobilizzazioni materiali	7.800	7.800
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.500	2.500
Totale immobilizzazioni (B)	18.718	21.428
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.604	47.624
Totale crediti	53.604	47.624
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	15.432	13.303
Totale attivo circolante (C)	69.036	60.927
D) Ratei e risconti	34	32
Totale attivo	87.788	82.387
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.506	3.241
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	15.301	15.301
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	9.380	4.360
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.645	5.285
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	46.832	38.187
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.530	1.817
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.426	42.383
Totale debiti	38.426	42.383
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	87.788	82.387

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

Informazioni in calce allo Stato Patrimoniale

PREMESSA

La società, ricorrendo le condizioni di cui all'art. 2435 - ter, ha predisposto il bilancio secondo le modalità previste per le 'micro imprese' e si è avvalsa dell'esonero della predisposizione dei seguenti documenti:

Rendiconto finanziario

Nota integrativa, in quanto in calce allo stato patrimoniale, ove presenti, sono state fornite le seguenti informazioni di cui all'art. 2435 ter del Codice Civile, secondo comma:

- impegni, garanzie e passività potenziali, ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, primo comma, numero 9;
- informativa sui compensi, anticipazioni e crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, primo comma, numero 16.

Relazione sulla gestione, in quanto in calce allo stato patrimoniale, ove presenti, sono state fornite le seguenti informazioni di cui all'art. 2435 ter del Codice Civile, secondo comma:

- azioni proprie e sulle azioni o quote di società controllanti possedute, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, numero 3;
- informative sulle azioni proprie e sulle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate nell'esercizio, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, numero 4.

Gli schemi di bilancio e i criteri di valutazione applicati sono quelli previsti per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Ai sensi all'art. 2435 ter del Codice Civile, terzo comma, non sono state applicate le disposizioni del Codice Civile di cui all'articolo 2423, quinto comma e all'articolo 2426, primo comma numero 11 bis (valutazione degli strumenti finanziari derivati).

La società si è avvalsa della facoltà di cui al comma 7 dell' art. 2435-bis di iscrivere i titoli al costo d'acquisto, i crediti al presunto valore di realizzo e i debiti al valore nominale.

Conto economico micro

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	110.288	117.211
5) altri ricavi e proventi		
altri	193	218
Totale altri ricavi e proventi	193	218
Totale valore della produzione	110.481	117.429
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.017	80.489
7) per servizi	21.889	10.102
8) per godimento di beni di terzi	1.116	1.116
9) per il personale		
a) salari e stipendi	10.132	11.437
b) oneri sociali	2.475	2.393
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	741	802
c) trattamento di fine rapporto	719	802
e) altri costi	22	0
Totale costi per il personale	13.348	14.632
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.709	1.709
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.709	1.709
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.709	1.709
14) oneri diversi di gestione	1.288	2.228
Totale costi della produzione	97.367	110.276
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.114	7.153
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	33
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	33
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	(33)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.113	7.120
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.468	1.835
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.468	1.835
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.645	5.285

Bilancio micro, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni.,di cui all'articolo 1, commi da 161 a 168, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (c. d. Decontribuzione Sud):

I.N.P.S €. 834,20

Altre informazioni

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Crediti per fatture da emettere
SEGEN SPA	Prestazione di servizi e canoni locazione	0	0	17.416,11	0	
SEGEN HOLDING SRL	Servizi					29.820,00

Nella voce "compensi ai sindaci" viene riportato il compenso corrisposto al Revisore Legale della Società. ammontante ad €. 1.248,00 Si precisa,inoltre, che l'Amministratore Unico nel corso dell'anno 2023 non ha percepito alcun compenso.

Relativamente all' informativa sugli impegni, garanzie e passività potenziali, ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, primo comma, numero 9 si precisa che non sono presenti impegni garanzie e passività potenziali.

Relativamente alle informazioni della relazione sulla gestione da riportare si precisa che non sono presenti azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute. Non sono presenti, inoltre, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate nell'esercizio.

In relazione alla partecipazione detenuta nella DMC Marsica, iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie,si precisa che nel corso dell'anno 2023 non sono intervenute operazioni di ripianamento perdite

Informazioni richieste dalla legge in merito alla valutazione del rischio aziendale

Valutazione del rischio aziendale

L'Art.6, comma 2 DEL d.Lgs 175/2016, il c.d. “ Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”, ha introdotto l’obbligo per le società soggette a controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l’Assemblea dei soci.

A tal proposito si reputano coerenti con l’obiettivo di cui alla normativa suddetta le informazioni che possano essere desunte dai seguenti indicatori ottenuti riclassificando i dati del bilancio chiuso al 31.12.2023:

Indici di struttura

Rigidità degli impieghi =

$$\frac{\text{attivo immobilizzato}}{\text{Totale attivo}} = \frac{18.718 \times 100}{87.788} = 21,32\%$$

Elasticità degli impieghi =

$$\frac{\text{attivo circ.} + \text{rat. e risc. attiv.}}{\text{Totale attivo}} = \frac{69.070 \times 100}{87.788} = 78,68\%$$

Evidenziano uno squilibrio tra i due indici, che dovrebbero attestarsi su valori non eccessivamente discostanti. Risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente l'attivo circolante.

Incidenza del capitale proprio =

$$\frac{\text{patrimonio netto}}{\text{Totale passivo}} = \frac{46.832 \times 100}{87.788} = 53,35\%$$

Incidenza dei debiti a medio/lungo termine

$$\frac{\text{f.do trattam fine rapporto}}{\text{Totale passivo}} = \frac{2.530 \times 100}{87.788} = 2,88\%$$

Incidenza dei debiti a breve termine =

$$\frac{\text{debiti entro eser.} + \text{ratei e risc. Pass.}}{\text{Totale passivo}} = \frac{38.426 \times 100}{87.788} = 43,77\%$$

Dall’esame dei suddetti indici è desumibile che la società ha migliorato la propria struttura finanziaria e l’esposizione dei debiti verso terzi sta diminuendo con incremento del capitale proprio

Indici finanziari

Capitale circolante netto= attivo circolante – passività a breve = 69.070 -38.426= 30.644

Disponibilità =

$$\frac{\text{Attivo circolante} +}{\text{Passività a breve}} = \frac{69.070}{38.426} = 1,79$$

I suddetti indicatori sono positivi e rappresentano la capacità dell’azienda di soddisfare le richieste di pagamento dei creditori di fornitura ed in generale dei debiti scadenti entro l’esercizio successivo a condizione che realizzi, entro breve termine, i propri crediti. L'indice è migliorato rispetto all'esercizio precedente

Indice di indebitamento (leverage)=

$$\frac{\text{Capitale di terzi}}{\text{Patrimonio netto}} = \frac{40.956}{46.832} = 0,87$$

Indica che i debiti verso terzi sono inferiori al capitale proprio e che l'azienda è maggiormente capitalizzata rispetto all'esercizio precedente L'indice è ulteriormente migliorato rispetto all'esercizio precedente

Indice di rotazione degli impieghi =

$$\frac{\text{Ricavi di vendita}}{\text{Totale attivo}} = \frac{110.288}{87.788} = 1,25$$

L'indice di rotazione degli impieghi è dato dal rapporto tra fatturato e capitale investito. Questo indice rileva il livello di funzionalità del capitale investito in rapporto al fatturato aziendale. Quanto più l'indice di rotazione degli impieghi assume un valore elevato, tanto più adeguata risulterà la struttura aziendale, al contrario, valori bassi di questo indice, rilevano segnali di appesantimento della struttura patrimoniale. Il valore è lievemente peggiorato rispetto all'esercizio precedente a seguito di un decremento dei ricavi delle vendite e prestazioni

Indici economici

Indice di redditività del capitale proprio (ROE) =

$$\frac{\text{Utile d'esercizio} \times 100}{\text{Patrimonio netto}} = \frac{5.645 \times 100}{46.832} = 12,05\%$$

Esprime la redditività del capitale proprio ed evidenzia un valore positivo ma, inferiore rispetto all'esercizio precedente

Indice di redditività del capitale investito (ROI) =

$$\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Totale attivo}} = \frac{13.114 \times 100}{87.788} = 14,93\%$$

Esprime la redditività del capitale investito (sia capitale proprio che capitale di terzi). Il valore risulta essere positivo e migliorato rispetto all'esercizio precedente

Indice di redditività delle vendite (ROS) =

$$\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Ricavi di vendita}} = \frac{13.114 \times 100}{110.288} = 11,89\%$$

Indica la capacità remunerativa dei ricavi dell'attività tipica.

Conclusioni

Dall'analisi degli indici è possibile affermare che la società ha una struttura finanziaria e patrimoniale che è migliorata rispetto all'esercizio precedente ed anche la redditività risulta migliorata rispetto all'esercizio precedente.

Destinazione Risultato dell'esercizio

In riferimento al risultato dell'esercizio 2023, di €. 8.645,00, si propone

- a riserva legale nella misura del 5%
- a utile a nuovo la parte rimanente

L'Organo Amministrativo

CAPONE FERNANDO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.