

A.S.T. S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2025**

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
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.434	5.709
II - Immobilizzazioni materiali	7.800	7.800
III - Immobilizzazioni finanziarie	17.003	15.304
Totale immobilizzazioni (B)	30.237	28.813
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	21.131	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.177	58.251
Totale crediti	35.177	58.251
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	22.178	17.208
Totale attivo circolante (C)	78.486	75.459
D) Ratei e risconti	1.679	1.113
Totale attivo	110.402	105.385
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	4.201	3.938
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	20.299	15.300
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	17.593	17.593
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.291	5.263
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	53.384	52.094
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.969	3.238
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.049	50.053
Totale debiti	53.049	50.053
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	110.402	105.385

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:

- Informativa sugli 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:

- Informativa sulle azioni proprie e sulle azioni o quote di società controllanti possedute, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, numero 3;
- Informativa 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

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	132.000	124.183
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.553	34.703
Totale altri ricavi e proventi	3.553	34.703
Totale valore della produzione	135.553	158.886
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	107.537	68.967
7) per servizi	26.596	62.265
8) per godimento di beni di terzi	1.116	1.116
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.607	10.428
b) oneri sociali	2.662	2.625
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	779	774
c) trattamento di fine rapporto	779	774
Totale costi per il personale	13.048	13.827
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.875	2.709
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.875	2.709
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.875	2.709
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.131)	0
14) oneri diversi di gestione	3.383	1.180
Totale costi della produzione	133.424	150.064
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.129	8.822
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	89	32
Totale interessi e altri oneri finanziari	89	32
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(89)	(32)
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)	2.040	8.790
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	749	3.527
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	749	3.527
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.291	5.263

Bilancio micro, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

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	1.039,50	0	19.647,11	0	

Parte correlata	Natura del rapporto	Costo	Prestazione di servizi-	Ricavi prestazione servizi
SEGEN SPA	Canone locazione 2025	1.116,00	Pulizia sede Segen spa 2025	12.474,00

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

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 €. 605,79

Compensi

Il compenso corrisposto al Revisore Legale della Società.ammontante ad €. 3.120,, Si precisa,inoltre, che l'Amministratore Unico nel corso dell'anno 2025 non ha percepito alcun compenso.

Impegni e garanzie

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.

Azioni e quote

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 2025 sono intervenute operazioni di acquisizione quote che hanno incrementato il valore della partecipazione.

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 31.12.2025:

Indici di struttura

Rigidità degli impieghi =

$$\frac{\text{attivo immobilizzato}}{\text{Totale attivo}} = \frac{30.237 \times 100}{110.402} = 27,39\%$$

Elasticità degli impieghi =

$$\frac{\text{attivo circ. + rat. e risc. attiv.}}{\text{Totale attivo}} = \frac{80.165 \times 100}{110.402} = 72,61\%$$

Evidenziano uno squilibrio tra i due indici, che dovrebbero attestarsi su valori non eccessivamente discostanti. Risultano incrementati gli investimenti per immobilizzazioni finanziarie, con incremento della partecipazione DMC Marsica. I valori non si discostano in modo significativo dalle risultanze del precedente esercizio

Incidenza del capitale proprio =

$$\frac{\text{patrimonio netto}}{\text{Totale passivo}} = \frac{53.384 \times 100}{110.402} = 48,35\%$$

Incidenza dei debiti a medio/lungo termine

$$\frac{\text{f.do trattam fine rapporto}}{\text{Totale passivo}} = \frac{3.969 \times 100}{110.402} = 3,60\%$$

Incidenza dei debiti a breve termine =

$$\frac{\text{debiti entro eser. + ratei e risc. Pass.}}{\text{Totale passivo}} = \frac{53.049 \times 100}{110.402} = 48,05\%$$

Dall'esame dei suddetti indici è desumibile che la società ha lievemente incrementato, rispetto all'esercizio precedente, l'indebitamento verso terzi sia di breve che di medio/lungo termine

Indici finanziari

Capitale circolante netto = attivo circolante + ratei e risconti attivi – passività a breve = $80.165 - 53.049 = 27.116$

Disponibilità =

$$\frac{\text{Attivo circolante + ratei e risc. attivi}}{80.165} = 1,51$$

Passività a breve 53.049

Il suddetto indicatore rappresenta 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 leggermente diminuito rispetto all'esercizio precedente

Indice di indebitamento (leverage)=

<u>Capitale di terzi</u> =	57.018	1,07
Patrimonio netto	53.384	

Indica che i debiti verso terzi sono superiori al capitale proprio e che l'azienda non è adeguatamente capitalizzata . L'indice è leggermente aumentato rispetto all'esercizio precedente

Indice di rotazione degli impieghi =

<u>Ricavi di vendita</u> =	132.000=	1,20
Totale attivo	110.402	

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 migliorato rispetto all'esercizio precedente.

Indici economici

Indice di redditività del capitale proprio(ROE)=

<u>Utile d'esercizio x 100</u> =	1.291x100=	2,42%
Patrimonio netto	53.384	

Esprime la redditività del capitale proprio ed evidenzia un valore positivo ma, significativamente, inferiore di a quello dell'esercizio precedente

Indice di redditività del capitale investito (ROI) =

<u>Reddito operativo</u> =	2.129x100=	1,93%
Totale attivo	110.402	

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

Indice di redditività delle vendite (ROS) =

<u>Reddito operativo</u> =	2.129x100=	1,61%
Ricavi di vendita	132.000	

Indica la capacità remunerativa dei ricavi dell'attività tipica. ed il valore è, significativamente, decrementato rispetto all'esercizio precedente.

Conclusioni

Dall'analisi degli indici è possibile affermare che la società ha una struttura finanziaria e patrimoniale sostanzialmente stabile rispetto all'esercizio precedente ma, con una redditività che risulta essere, significativamente, inferiore rispetto all'esercizio precedente. La ridotta redditività potrebbe, se non tempestivamente migliorata, creare future tensioni patrimoniali e finanziarie non auspicabili.

Destinazione Risultato dell'esercizio

In riferimento al risultato dell'esercizio 2024, si propone la seguente destinazione
- a utile a nuovo.

L'Organo Amministrativo

CAPONE FERNANDO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.