

Reg. Imp. 05932530966
Rea 1860008

GAIA SERVIZI SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI BOLLATE Società
unipersonale

Sede in PIAZZA ALDO MORO 1 -20021 BOLLATE (MI) Capitale sociale Euro 3.234.503 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 1.118

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici.

E' stata costituita in data 13 novembre 2007 con atto dello Studio Notarile Avv. Lorenzo Luca di Bologna, rep. 12095/5309. La società svolge le attività di cui all' art. 4 del suo Statuto utilizzando la modalità dell' affidamento diretto " in house" ai sensi dell' art.113 comma 5 lett.c del T.U.E.L. D.Lgs. 267/2000, nell' interesse del socio pubblico, il Comune di Bollate, che detiene interamente il capitale sociale.

Le attività della Vostra Società sono iniziate in seguito alla stipula tra Gaia Servizi srl ed il Comune di Bollate dei seguenti contratti di servizi, così come stabilito dal Consiglio Comunale di Bollate in data 17/09/2007 con delibera num. 46:

- 1) Contratto per il servizio per l' accertamento e la riscossione dell' imposta comunale sulla pubblicità e del servizio delle pubbliche affissioni per la durata di anni 15;
- 2) Contratto di servizio per la gestione del piano della sosta per la durata di anni 15;
- 3) Contratto di servizio per l' illuminazione pubblica con durata di anni 15 a decorrere dal 1 luglio 2008;
- 4) Contratto di servizio per la gestione e manutenzione degli immobili comunali con durata di anni 15 a decorrere dal 1 giugno 2008;
- 5) Contratto di concessione degli immobili comunali con durata di anni 15 a decorrere dal 1 ottobre 2008;
- 6) Contratto di servizio per la manutenzione del verde comunale con durata di anni 15 a decorrere dal 1 gennaio 2008;
- 7) Contratto di concessione degli immobili comunali di edilizia residenziale pubblica con durata di anni 15 a decorrere dal 1 ottobre 2008;
- 8) Contratto di servizio per la gestione globale di raccolta rifiuti ed igiene urbana del Comune di Bollate con durata di anni 15 a decorrere dal 1 gennaio 2009;

- 9) Contratto di servizio per la concessione del servizio pubblico di manutenzione e gestione delle strade comunali e della segnaletica stradale con durata di anni 30 a decorrere dal 1 gennaio 2009;
- 10) Contratto di servizio per la fornitura del combustibile, la gestione e manutenzione impianti di riscaldamento, condizionamento e produzione acqua sanitaria, la riqualificazione tecnologica e il controllo telematico nonché l'installazione degli impianti tecnici per la conversione a metano delle centrali termiche non ancora trasformate a servizio del comune della durata di anni 2 con decorrenza 15 ottobre 2008;
- 11) Contratto di servizio per l'affidamento della gestione dei servizi cimiteriali della durata di anni 20 con decorrenza 7 gennaio 2010;

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Bollate (MI) P.zza Aldo Moro 1 e nella sede operativa di Bollate (MI) Via Privata Stelvio 38.

Le variazioni nella struttura del Gruppo intervenute dalla data di costituzione ad oggi riguardano:

1) Conferimento del 76,70% delle quote della società Utilitas Servizi per il Territorio Srl con assemblea straordinaria del giorno 22 febbraio 2008, presso il Notaio Lorenzo Luca in Bologna atto rep.gen 12504, per nominali euro 674.300, da parte del Comune di Bollate;

2) Conferimento del 100% delle quote della società Gaia Servizi di Utilità sociale Srl con Assemblea del 22 dicembre 2009, presso il Notaio Lorenzo Luca in Bologna atto rep. 14904/7438, per nominali €705.544,00, per un valore di € 1.211.661,00. Il conferimento è stato destinato per € 705.544,00 ad aumento di capitale sociale e per € 506.117,00 a riserva di conferimento ;

3) Conferimento in data 22 dicembre 2009, al fine di rendere più efficiente l'attività sia del Comune che della Società, con atto a rogito del Notaio Lorenzo Luca in Bologna, rep. 14903/7437 alla società Gaia Servizi srl, beni immobili per un valore pari ad €2.518.959,00. Il Capitale sociale è stato aumentato dell'importo corrispondente. Trattasi di appartamenti di edilizia popolare e civile, tra l'altro, patrimonio reso disponibile dalla delibera di Consiglio Comunale numero 16 del 30 marzo 2009;

In seguito alle operazioni di cui sopra il capitale sociale di Gaia Servizi srl risulta pari ad € 3.234.503, e la riserva da conferimento pari ad € 1.180.417,00.

Con riferimento alla scadenza elettorale in Bollate, in grado di modificare la rappresentanza del Socio Unico di Gaia Servizi Srl ed in ragione della recente nomina del Collegio Sindacale e la conseguente necessità di maggior tempo a disposizione per gli adempimenti istituzionali richiesti

dalla Legge, l'Amministratore Unico ha prorogato la convocazione dell'Assemblea dei Soci per l'approvazione del Bilancio 2009 di Gaia Servizi Srl entro i 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, possibilità prevista dallo Statuto e dal Codice Civile art. 2364 comma 2.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi molto positivo tenuto conto dell'avvio contemporaneo di tutti i contratti di servizio attualmente in essere; la contemporaneità dell'avvio dell'attività in settori diversi seppur rientranti sempre nella sfera industriale, ha ingenerato maggiori costi tipici delle fasi di start-up aziendali ed investimenti necessari alla dotazione di mezzi e attrezzature fondamentali nell'avvio della struttura.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli unici due esercizi in esame in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2009	31/12/2008
valore aggiunto	2.175.991	269.809
margine operativo lordo	318.990	41.419
Risultato prima delle imposte	97.506	19.773

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	7.354.746	1.164.062	6.190.684
Costi esterni	5.178.755	894.253	4.284.502
Valore Aggiunto	2.175.991	269.809	1.906.182
Costo del lavoro	1.857.001	228.390	1.628.611
Margine Operativo Lordo	318.990	41.419	277.571
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	196.144	42.474	153.670
Risultato Operativo	122.846	(1.055)	123.901
Proventi diversi	7.063	25.022	(17.959)
Proventi e oneri finanziari	(48.273)	(4.195)	(44.078)
Risultato Ordinario	81.636	19.772	61.864
Componenti straordinarie nette	15.870	1	15.869
Risultato prima delle imposte	97.506	19.773	77.733
Imposte sul reddito	96.388	17.534	78.854
Risultato netto	1.118	2.239	(1.121)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente:

	31/12/2009	31/12/2008
ROE	0,03	0,03
ROI	0,01	0,01
ROS	0,02	0,02

Dall'esemplificazione degli indici economici rappresentata, seppur invariata nei due esercizi a confronto, si dimostra una buona capacità di generare reddito con prospettive favorevoli già nel breve periodo. Ricordiamo che l'attività richiesta ad una public-utilities è sicuramente quella di generare servizi migliori, mettendo al centro dell'attenzione la qualità di quanto reso anziché la volontà di trarre profitto dal capitale investito;

	31/12/2009	31/12/2008
Utile	1.118	2.239
Ammortamenti ed accantonamenti	196.144	42.474
Accantonamento TFR	79.449	10.044
Autofinanziamento	276.711	54.757

Dalla rappresentazione dell'autofinanziamento prodotto si dimostra la crescente capacità nel tempo della società di provvedere in maniera autonoma alla copertura di una parte del fabbisogno generato dalla gestione.

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	861.203	512.132	349.071
Immobilizzazioni materiali nette	2.792.097	37.052	2.755.045
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.885.961	674.300	1.211.661
Capitale immobilizzato	5.539.261	1.223.484	4.315.777
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	1.230.019	395.139	834.880
Altri crediti	2.965.890	860.404	2.105.486
Ratei e risconti attivi	226.096	123.920	102.176
Attività d'esercizio a breve termine	4.422.005	1.379.463	3.042.542

Debiti verso fornitori	2.931.560	1.019.784	1.911.776
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	657.926	174.773	483.153
Altri debiti	869.376	84.843	784.533
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	4.458.862	1.279.400	3.179.462
Capitale d'esercizio netto	(36.857)	100.063	(136.920)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	160.977	92.483	68.494
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	30.000		30.000
Passività a medio lungo termine	190.977	92.483	98.494
Capitale investito	5.321.583	1.231.664	4.089.919
Patrimonio netto	(4.418.279)	(686.539)	(3.731.740)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.000.000)	(1.000.000)	
Posizione finanziaria netta a breve termine	96.696	454.875	(358.179)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(5.321.583)	(1.231.664)	(4.089.919)

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 (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 al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2009	31/12/2008
Margine primario di struttura	(1.120.982)	(536.945)
Quoziente primario di struttura	0,80	0,56
Margine secondario di struttura	69.995	555.538
Quoziente secondario di struttura	1,01	1,45

Da un rapido esame di quanto illustrato, si segnala una ben equilibrata relazione tra fonti e impieghi, senza la necessità di finanziamenti esterni ma realizzando esclusivamente le attività correnti (crediti); la pressoché positività tra capitale permanente e attività immobilizzate (margine secondario di struttura) dimostra la capacità del capitale a coprire le attività immobilizzate generando un equilibrio finanziario che si riflette in una ottima capacità di non incorrere in carenze di liquidità: a testimonianza di tale risultato occorre confrontare i primi mesi di esercizio 2010 nei quali, nonostante le difficoltà dell'ente locale nel reperire risorse finanziarie idonee a copertura dei debiti Vs. la società, una gestione oculata del capitale investito ha supportato egregiamente la struttura senza ricorso ad ulteriori forme di finanziamento.

Dati finanziari

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

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Depositi bancari	793.921	443.002	350.919
Denaro e altri valori in cassa	2.769	11.873	(9.104)
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	796.690	454.875	341.815
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	699.994		699.994
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Debiti finanziari a breve termine	699.994		699.994
Posizione finanziaria netta a breve termine	96.696	454.875	(358.179)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12	1.000.000	1.000.000	

mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.000.000)	(1.000.000)	
Posizione finanziaria netta	(903.304)	(545.125)	(358.179)

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
Liquidità primaria	1,01	1,43
Liquidità secondaria	1,01	1,43
Indebitamento	1,43	3,45
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,01	1,45

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,01. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona; il rapporto con l'annualità precedente in questo caso risulta viziato dalla decorrenza, esclusivamente dall'anno 2009, di tutti i contratti di servizio con l'Amministrazione Comunale.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,01. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 1,43. L'ammontare dei debiti è da considerarsi ottimo in relazione all'esposizione societaria nell'utilizzo di mezzi di terzi; un miglioramento di tale indice (inferiore ad 1), indicherebbe una situazione difficilmente riscontrabile nella pratica aziendale ma perseguibile per l'esercizio 2010 attraverso una strategia di sviluppo mediante l'innalzamento della leva finanziaria disponibile; l'estremo miglioramento derivante dal confronto con l'esercizio precedente è sostanzialmente non considerabile in virtù del fatto che a vantaggio dell'annualità in corso vi è il completamento di gran parte del piano industriale inizialmente deliberato, in grado di riequilibrare in maniera decisa il rapporto tra capitale proprio / capitale di terzi.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,01, 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 un ancor maggiore equilibrio finanziario 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 responsabile. Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale, adeguando la struttura ed il personale a tutta la normativa relativa le misure antincendio, il primo soccorso e tutte le attività inerenti la prevenzione di rischi/infortuni sul lavoro, attraverso continui corsi di aggiornamento e predisponendo la relativa documentazione di settore in ottemperanza alla tempistica prevista dalla normativa nazionale.

Nel corso dell'esercizio la società ha provveduto a risolvere il contratto stipulato con un collaboratore a seguito di comportamenti tenuti da quest'ultimo tenuti in violazione dei doveri prescritti dall'art. 2104 e segg. c.c., nonché per avere agito in assenza di potere e senza alcun mandato con rappresentanza della società Gaia Servizi, per avere ecceduto i limiti dell'incarico conferitogli, per avere violato il dovere di informazione nascondendo atti, documenti e corrispondenza agli organi direttivi, per essersi reso inadempiente a specifiche clausole contrattuali, facendo colpevolmente venir meno il rapporto fiduciario con la Società tanto da costringere quest'ultima a risolvere il contratto.

A seguito della risoluzione del contratto il collaboratore ha avanzato pretesa di pagamento dei compensi pattuiti nel contratto, ma la società ha intrapreso un'azione giudiziale nei suoi confronti chiedendo a sua volta i danni al collaboratore per gli atti compiuti in *danno del patrimonio sociale*.

Ambiente

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

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

E' intenzione della nostra società ottenere nel corso del prossimo esercizio le necessarie certificazioni di qualità.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	2.526.697
Impianti e macchinari	66.901
Attrezzature industriali e commerciali	46.191
Altri beni	62.500

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che, al momento, la società non investe in attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Utilitas Servizi per il territorio Srl	127.253	241.876			15.000	5.000
Totale						

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato e derivano dal trasferimento totale delle funzioni relative il Comune di Bollate alla società Gaia Servizi Srl (personale, mezzi, contratti di servizio)

In particolare i rapporti verso il Comune di Bollate che esercita l'attività di direzione e controllo e verso le altre Società che vi sono soggette, sono analiticamente i seguenti:

Rapporti finanziari e diversi

Società	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Comune di Bollate	1.500	1.822.351	Lettera di patronage per leasing finanziari e strumentali		612.903	5.463.617
Totale						

Tali rapporti nascono dal fatto che la società ha come cliente principale il Comune di Bollate, proprio perché per Statuto deve svolgere le attività di cui all' art. 4 del suo Statuto utilizzando la modalità dell' affidamento diretto " in house" ai sensi dell' art.113 comma 5 lett.c del T.U.E.L. D.Lgs. 267/2000, nell' interesse del socio pubblico, il Comune di Bollate, che detiene interamente il capitale sociale.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Gaia Servizi Srl non utilizza strumenti finanziari ad eccezione di un'anticipazione fatture pari ad euro 700.000 in grado di soddisfare, ove necessario, carenze di liquidità di breve periodo dovute a dilazioni di pagamento dell'ente pubblico di riferimento.

Evoluzione prevedibile della gestione

Come conseguenza di una moderna politica gestionale, si dovrà sviluppare una visione strategica in grado di configurare nei prossimi anni, un nuovo profilo imprenditoriale gestionale, che sarà armonico con gli sviluppi dell'ambiente esterno e che farà propri sia gli obiettivi generali dell'Amministrazione Comunale che le indicazioni del mercato nazionale ed il dettato normativo in evoluzione. L'obiettivo gestionale sarà quello di coniugare la gestione del patrimonio pubblico con la gestione dei servizi che attraverso essi si offre alla collettività, garantendo la valorizzazione

degli stessi, trasparenza e fatti concreti, sviluppando il "saper fare", promuovendo occupazione sul territorio e innescando un meccanismo di crescita economica ed operativa in grado di realizzare una realtà industriale concreta, proprietaria dei propri processi tecnologici, organizzativi e culturali che modificherà e sarà da stimolo a tutto il contesto imprenditoriale e sociale del territorio.

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 Marzo 2010 e si è provveduto al suo aggiornamento in pari data.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

utile d'esercizio al 31/12/2009	Euro	1.118
5% a riserva legale	Euro	56
a riserva straordinaria	Euro	1.062
a dividendo	Euro	

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

Amministratore Unico
prof. Roberto Fazioli

