

**FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE**

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI FERMO

Sede in VIA MAZZINI N. 4 -63900 FERMO (FM)  
Capitale sociale Euro 1.500.000,00 I.V.**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2012 riporta un risultato positivo pari a Euro 367.067. Tale risultato non può che essere soddisfacente vista la situazione in cui versava la società al termine dell'esercizio precedente. I principali fattori che lo hanno determinato vanno ricercati nei seguenti punti:

- 1- Attenta e puntuale analisi dei costi di gestione, con loro drastica riduzione;
- 2- Rinegoziazione dei contratti di esternalizzazione dei servizi (al termine del 2012 Asite non ha più affidamenti esterni);
- 3- Contratto di transazione Asite Asja Ambiente, che ha consentito di accedere ad un corrispettivo di cessione dell'energia elettrica molto più alto;
- 4- Ordinanza Regione Marche del 11-12-2012 con la quale si è disposto lo smaltimento presso Asite dei rifiuti della Provincia di Macerata.

Più in generale va detto che una più attenta e oculata gestione dell'azienda nel suo complesso ha portato i risultati auspicati nella relazione dello scorso esercizio.

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nei seguenti settori:

- gestione della rete di distribuzione di gas metano;
- spazzamento, raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti urbani e speciali non pericolosi;
- refezione scolastica e trasporto pasti per le mense comunali;
- gestione parcheggi a pagamento;
- pulizia e manutenzione spiaggia;

dove opera in qualità di affidatario in House Providing, da parte del Comune di Fermo.  
Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività non viene svolta in sedi secondarie.

**Andamento della gestione****Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo, tenuto conto anche di un margine operativo nettamente migliorato rispetto all'esercizio precedente e pari ad € 530.390. Va tenuto conto che tale risultato positivo è stato conseguito senza ricavi provenienti da business esterni al bacino nel quale opera la società, al contrario di quanto accaduto nell'esercizio 2011.

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.

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
valore della produzione	12.276.805	12.988.952	16.745.613
margine operativo lordo	345.429	(827.103)	894.394
Risultato prima delle imposte	530.390	(2.046.152)	332.244

**Principali dati economici**

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

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ricavi netti	12.177.902	12.828.105	(650.203)
Costi esterni	7.358.524	9.072.602	(1.714.078)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>4.819.378</b>	<b>3.755.503</b>	<b>1.063.875</b>
Costo del lavoro	4.473.949	4.582.606	(108.657)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>345.429</b>	<b>(827.103)</b>	<b>1.172.532</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	569.704	915.257	(345.553)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(224.275)</b>	<b>(1.742.360)</b>	<b>1.518.085</b>
Proventi diversi	98.903	160.847	(61.944)
Proventi e oneri finanziari	(213.113)	(173.019)	(40.094)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>(338.485)</b>	<b>(1.754.532)</b>	<b>1.416.047</b>
Componenti straordinarie nette	868.875	(291.620)	1.160.495
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>530.390</b>	<b>(2.046.152)</b>	<b>2.576.542</b>
Imposte sul reddito	163.323	(180.807)	344.130
<b>Risultato netto</b>	<b>367.067</b>	<b>(1.865.345)</b>	<b>2.232.412</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 dell'esercizio precedente. Si può notare come tali indici sono notevolmente migliorati anche rispetto al 2010 dove si sono registrati ricavi particolarmente elevati.

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
ROE lordo	35,87%	(284,00%)	1,84%
ROI	(1,00)	(8,17)	(3,54)
ROS	(0,01)	(0,12)	(0,02)

ROE: *Reddito netto/ Patrimonio Netto* (E' l'indice di redditività dell'impresa che esprime la redditività del capitale apportato dai soci. Ha subito un aumento consistente passando da un valore negativo di circa il -284,00% ad un valore positivo del 35,87%);

ROI: *Reddito operativo/ Capitale investito* (Tale quoziente esprime il rendimento economico dell'intero capitale impiegato nel periodo a prescindere dalla provenienza – proprio o di terzi – ed è indicativo dell'efficienza economica della gestione caratteristica e degli investimenti accessori insieme considerati. Ha subito un aumento consistente passando da un valore negativo del -8,17 ad un valore negativo del -1,00%.);

ROS: *Risultato operativo/Ricavi delle vendite* (Esprime in maniera sintetica la capacità remunerativa del flusso dei ricavi tipici dell'azienda. Si è passati da un valore negativo dell'anno passato del -0,12, ad un valore negativo del -0,01.).

**Principali dati patrimoniali**

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

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	2.398.478	2.199.032	199.446
Immobilizzazioni materiali nette	13.130.726	9.407.822	3.722.904
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	739.434	662.818	76.616
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>16.268.638</b>	<b>12.269.672</b>	<b>3.998.966</b>
Rimanenze di magazzino	28.166	27.534	632
Crediti verso Clienti	7.025.782	5.283.534	1.742.248
Altri crediti	4.341.893	3.082.869	1.259.024
Ratei e risconti attivi	228.183	230.943	(2.760)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>11.624.024</b>	<b>8.624.880</b>	<b>2.999.144</b>

Debiti verso fornitori	10.455.780	5.186.589	5.269.191
Acconti	11.104	11.104	
Debiti tributari e previdenziali	771.389	540.100	231.289
Altri debiti	3.920.806	3.578.242	342.564
Ratei e risconti passivi	871.932	898.653	(26.721)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>16.031.011</b>	<b>10.214.688</b>	<b>5.816.323</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(4.406.987)</b>	<b>(1.589.808)</b>	<b>(2.817.179)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	292.345	315.498	(23.153)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	5.422.954	5.207.026	215.928
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>5.715.299</b>	<b>5.522.524</b>	<b>192.775</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>6.146.352</b>	<b>5.157.340</b>	<b>989.012</b>
Patrimonio netto	(1.023.193)	(656.126)	(367.067)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(3.532.564)	(3.802.807)	270.243
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.590.611)	(698.407)	(892.204)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(6.146.368)</b>	<b>(5.157.340)</b>	<b>(989.028)</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.

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Margine primario di struttura	(15.269.771)	(11.631.926)	(8.716.323)
Quoziente primario di struttura	0,06	0,05	0,22
Margine secondario di struttura	(5.997.582)	(2.288.215)	(237.131)
Quoziente secondario di struttura	0,63	0,81	0,98

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2012, era la seguente (in Euro):

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Depositi bancari	458.291	399.631	58.660
Denaro e altri valori in cassa	4.903	4.591	312
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>463.194</b>	<b>404.222</b>	<b>58.972</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.552.679	738.901	813.778
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	501.126	363.728	137.398
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>2.053.805</b>	<b>1.102.629</b>	<b>951.176</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve</b>	<b>(1.590.611)</b>	<b>(698.407)</b>	<b>(892.204)</b>

<b>termine</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	3.556.890	3.821.187	(264.297)
Crediti finanziari	(24.326)	(18.380)	(5.946)
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(3.532.564)</b>	<b>(3.802.807)</b>	<b>270.243</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(5.123.175)</b>	<b>(4.501.214)</b>	<b>(621.961)</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.

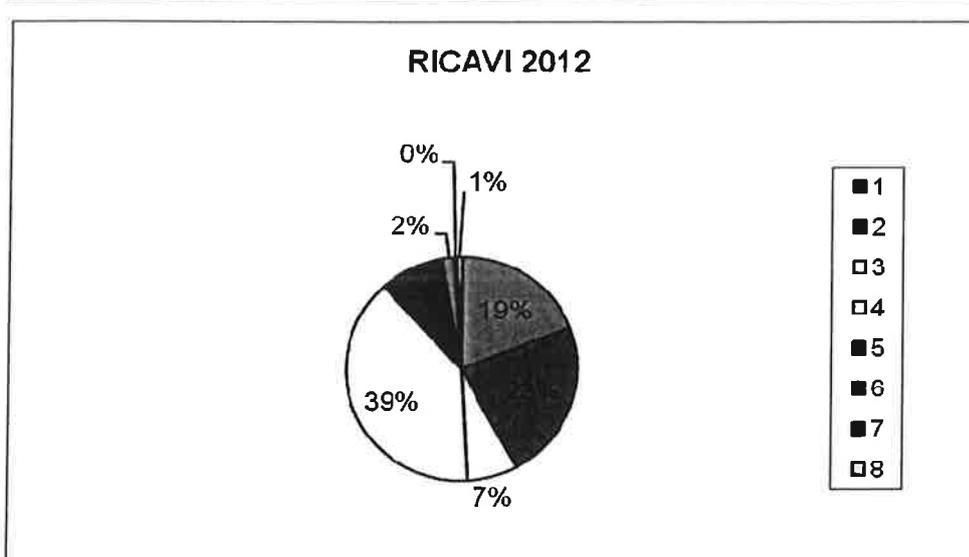
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Liquidità primaria	0,67	0,80	0,98
Liquidità secondaria	0,67	0,80	0,98
Indebitamento	20,58	22,18	5,57
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,30	0,39	0,62

Sebbene l'indice di indebitamento è calato nel corso del 2012 il CDA avendo ben avviato un deciso ridimensionamento dei costi, nel prossimo esercizio concentrerà la propria attenzione sulla struttura finanziaria.

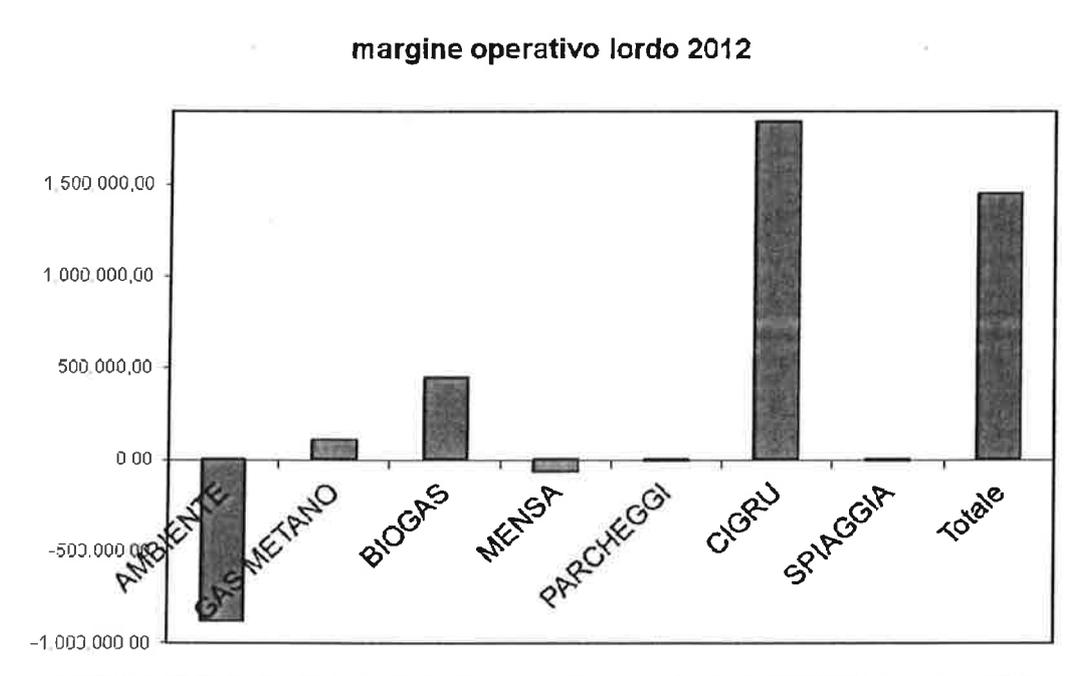
#### Analisi per area d'affari

Di seguito si propone un'analisi dei risultati della gestione realizzati nelle aree d'affari in cui opera la società: (i) settore Ambientale, che comprende i servizi di spazzamento, raccolta e conferimento in discarica, smaltimento rifiuti del Comune di Fermo; di produzione e vendita di energia elettrica da sfruttamento di biogas da discarica; di gestione della discarica e delle attività ad essa collegate, ivi incluso l'impianto di compostaggio; di pulizia della spiaggia (ii) settore del Gas, che comprende il servizio di vettoriamento del gas metano e manutenzione, ampliamento impianto e attivazione nuovi impianti (iii) settore Mensa (iv) il settore Parcheggi che comprende la gestione di parte dei parcheggi a pagamento del Comune di Fermo.

Alla luce di quanto riportato, si espone la composizione dei Ricavi e del Margine Operativo dei singoli servizi con ulteriore suddivisione del settore (i) Ambientale in – ambiente (spazzamento, raccolta e conferimento e smaltimento rifiuti del Comune di Fermo) – biogas – pulizia spiaggia e cigru (al netto del ribaltamento dei costi indiretti sui singoli settori)



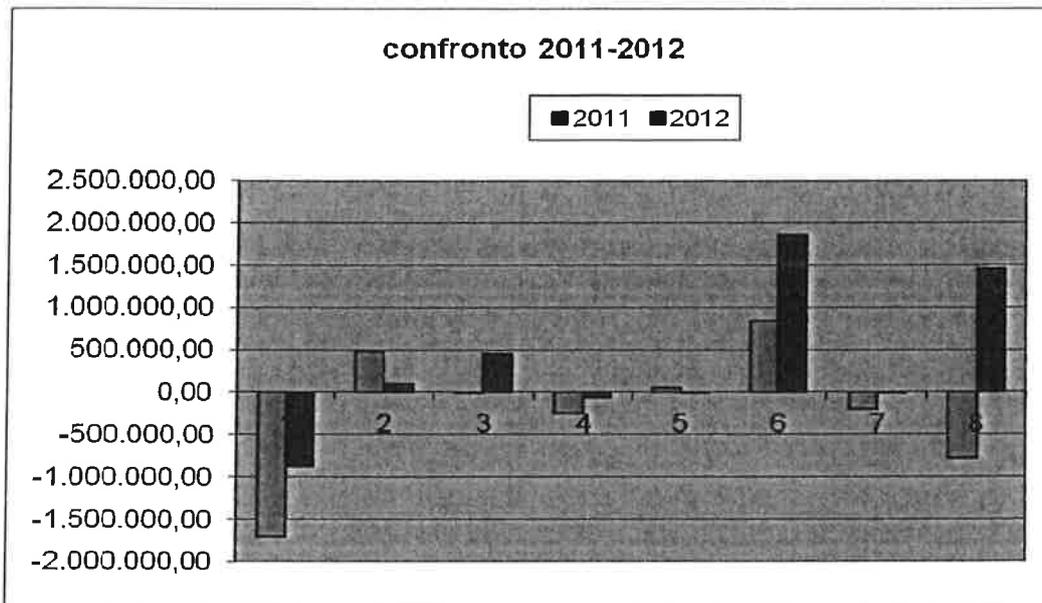
Legenda: 1- Gas Metano; 2- Ambiente; 3- Biogas; 4- CIGRU; 5-Mensa; 6- Parcheggi; 7- Spiaggia; 8- Residuo.



Lo schema sopra riportato evidenzia in maniera netta che esistono settori di attività, in particolare quello relativo al Cigru, che debbono far fronte alla copertura delle consistenti perdite prodotte dal settore raccolta e spazzamento (ambiente) di cui al contratto di servizi stipulato con il Comune di Fermo.

Tale contratto, peraltro scaduto, non potrà che essere oggetto di un intervento in adeguamento ai costi storici che la Società ha sostenuto per assicurare il servizio secondo il capitolato concordato con il Comune ed allegato al contratto: altrimenti, la Società sarà tenuta a modificare la tipologia delle prestazioni per far sì che il costo rientri nel canone che il Comune si dichiarerà disponibile a pagare. In ogni caso, la Società non potrà erogare servizi al di sotto del costo normale degli stessi, anche alla luce della disciplina – comunitaria nazionale – di riferimento per le società di servizi.

Al fine di meglio comprendere l'azione intrapresa nel corso del 2012 si riporta di seguito il grafico del MOL confrontato al 2011:



Di seguito viene rappresentata un'analisi dei risultati della gestione realizzati per aree d'affari. I conti economici per area d'affari sono comprensivi di costi e ricavi anche straordinari, non sono comprensivi dei costi indiretti e di struttura ribaltati sulle relative aree di competenza.

### Settore Cigru

Conto Economico	31-12-2011	31-12-2012	Variazione %
Ricavi	6.085.129	5.214.874	-14%
Costi operativi diretti	4.614.225	2.754.583	-40%
Costo del Personale	625.281	617.536	-1%
<b>Margine Operativo</b>	<b>845.623</b>	<b>1.842.755</b>	<b>118%</b>

### Settore Biogas

Conto Economico	31-12-2011	31-12-2012	Variazione %
Ricavi	604.960	932.216	54%
Costi operativi diretti	575.210	438.295	-24%
Costo del Personale	45.575	45.325	-1%
<b>Margine Operativo</b>	<b>-15.825</b>	<b>448.595</b>	<b>2935%</b>

### Settore Ambiente

Conto Economico	31-12-2011	31-12-2012	Variazione %
Ricavi	2.579.910	3.080.840	19%
Costi operativi diretti	1.600.454	1.425.099	-11%
Costo del Personale	2.679.150	2.532.883	-5%
<b>Margine Operativo</b>	<b>-1.699.694</b>	<b>-887.142</b>	<b>-48%</b>

### Settore Spiaggia

Conto Economico	31-12-2011	31-12-2012	Variazione %
Ricavi	57.704	50.000	-13%

Costi operativi diretti	253.587	52.139	-79%
Costo del Personale			
<b>Margine Operativo</b>	<b>-195.883</b>	<b>-2.139</b>	<b>-99%</b>

### Settore Gas Metano

Conto Economico	31-12-2011	31-12-2012	Variazione %
Ricavi	2.676.679	2.530.643	-5%
Costi operativi diretti	2.036.392	2.328.322	14%
Costo del Personale	160.595	96.554	-40%
<b>Margine Operativo</b>	<b>479.692</b>	<b>105.767</b>	<b>-78%</b>

### Settore Mensa

Conto Economico	31-12-2011	31-12-2012	Variazione %
Ricavi	972.477	1.210.952	25%
Costi operativi diretti	634.823	670.346	6%
Costo del Personale	585.163	605.186	3%
<b>Margine Operativo</b>	<b>-247.509</b>	<b>-64.580</b>	<b>74%</b>

### Settore Parcheggi

Conto Economico	31-12-2011	31-12-2012	Variazione %
Ricavi	223.446	217.188	-3%
Costi operativi diretti	121.574	129.377	6%
Costo del Personale	51.274	90.787	77%
<b>Margine Operativo</b>	<b>50.598</b>	<b>-2.976</b>	<b>-106%</b>

### 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. Si rileva un evento luttuoso nel settore C.I.G.R.U. nel corso dell'esercizio 2009, per il quale ancora pende causa penale presso il Tribunale di Fermo. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni 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 definitivamente responsabile. Al 31 dicembre 2012 l'organico consta di unità n 110.

#### Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva. Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La nostra società ha mantenuto la registrazione Emas nel settore CIGRU.

### 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.

### Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	3.932.781
Attrezzature industriali e commerciali	72.179
Altri beni	184.829

### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nel corso del 2012 non è stata effettuata alcuna 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	Credit comm.li	Debit comm.li	Vendite	Acquisti
Comune di Fermo			3.476.445	3.098.721		
<b>Totale</b>			<b>3.476.445</b>	<b>3.098.721</b>		

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2426 comma 2 n. 4) si dà atto che la società non detiene né direttamente né indirettamente quote di società controllanti.

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

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si dà atto che la società non utilizza particolari strumenti finanziari né speculativi né di copertura e che, data la particolare attività, non risulta apprezzabile il rischio prezzo, il rischio di credito, il rischio liquidità e il rischio di variazione dei flussi finanziari. In particolare per quanto riguarda il rischio di credito, si evidenzia come la società presenta un rischio legato all'incasso dei crediti verso clienti in parte mitigato dalla tipologia dei clienti serviti. Le attività finanziarie sono rilevate in bilancio al netto della svalutazione calcolata sulla base del rischio di inadempimento della controparte, determinata considerando le informazioni disponibili sulla solvibilità del cliente.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

### Evoluzione prevedibile della gestione

Visti gli esiti del bilancio 2012 e avuto riguardo all'andamento dei conti aziendali nei primi mesi del 2013, il

CDA si è potuto concentrare sul riequilibrio della struttura finanziaria al fine di ridurre l'indebitamento e gli oneri finanziari. Oltre a perseguire un'attenta gestione della spesa, il CDA ha avviato un'intensa progettualità, avendo riguardo, sia agli investimenti infrastrutturali che consento di ottenere economie, sia ad interventi di processo che consentono di migliorare i servizi e collocare la società su segmenti di mercato più redditizi.

### Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2012</b>	<b>Euro</b>	<b>367.067</b>
Copertura perdite	Euro	367.067

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

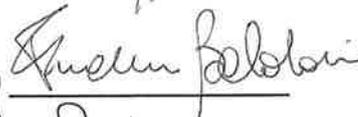
Fermo li 21/05/2013

### Il Consiglio di amministrazione

Roberto Cippitelli (Presidente)



Francesco Baldoni (Vice Presidente)



Sandro Palombini (Consigliere)

