

Rea 170310 **FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE**

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI FERMO Società unipersonale
Sede in VIA MAZZINI N. 4 -63900 FERMO (FM) Capitale sociale Euro 1.500.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un risultato positivo pari a Euro 2.489.394.

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 economico generale e per settori in cui opera la società

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
valore della produzione	19.133.536	18.578.944	18.321.733
margine operativo lordo	5.308.435	4.586.714	4.703.794
Risultato prima delle imposte	3.968.704	3.737.665	1.722.378

La Vostra società come si vede dalla tabella sopra esposta negli ultimi tre esercizi ha mantenuto risultati stabili sia come valore della produzione che come MOL. Per ciò che attiene il risultato prima delle imposte si può dire la stessa cosa ad eccezione dell'esercizio 2013 che sarebbe stato in linea ma è stato determinante un accertamento definitivo da parte della GDF di Ascoli Piceno.

Principali dati economici

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi netti	19.089.980	18.519.066	73.673
Costi esterni	8.343.378	8.766.738	(423.360)
Valore Aggiunto	10.746.602	9.752.328	497.033
Costo del lavoro	5.438.167	5.165.614	272.553
Margine Operativo Lordo	5.308.435	4.586.714	224.480
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	986.021	1.051.431	(65.410)
Risultato Operativo	4.322.414	3.535.283	289.890
Proventi diversi	43.556	59.878	(16.322)

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

Proventi e oneri finanziari	(131.806)	(160.458)	28.652
Risultato Ordinario	4.234.164	3.434.703	302.220
Componenti straordinarie nette	(265.460)	302.962	(71.181)
Risultato prima delle imposte	3.968.704	3.737.665	231.039
Imposte sul reddito	1.479.310	1.425.259	54.051
Risultato netto	2.489.394	2.312.406	176.988

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.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
ROE netto	1,00	1,74	0,30
ROE lordo	1,60	2,82	1,68
ROI	0,17	0,15	0,15
ROS	0,23	0,19	0,21

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	237.115	563.002	(325.887)
Immobilizzazioni materiali nette	14.640.597	14.554.005	86.592
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	14.877.712	15.117.007	(239.295)
Rimanenze di magazzino	24.037	14.638	9.399
Crediti verso Clienti	6.394.305	6.049.985	344.320
Altri crediti	2.496.233	1.116.083	1.380.150
Ratei e risconti attivi	538.823	641.496	(102.673)
Attività d'esercizio a breve termine	9.453.398	7.822.202	1.631.196
Debiti verso fornitori	4.893.383	4.815.406	77.977
Acconti	11.104	11.104	
Debiti tributari e previdenziali	2.057.135	2.432.160	(375.025)
Altri debiti	2.848.086	1.197.010	1.651.076
Ratei e risconti passivi	667.523	685.951	(18.428)
Passività d'esercizio a breve termine	10.477.231	9.141.631	1.335.600
Capitale d'esercizio netto	(1.023.833)	(1.319.429)	295.596
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	268.953	285.035	(16.082)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	7.273.868	7.514.277	(240.409)
Passività a medio lungo termine	7.542.821	7.799.312	(256.491)
Capitale investito	6.311.058	5.998.266	312.792
Patrimonio netto	(4.967.748)	(3.638.355)	(1.329.393)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.415.086)	(2.602.868)	187.782
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.071.776	242.957	828.819
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(6.311.058)	(5.998.266)	(312.792)

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.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Margine primario di struttura	(9.932.573)	(11.501.229)	(13.730.054)
Quoziente primario di struttura	0,33	0,24	0,09
Margine secondario di struttura	47.943	(1.076.472)	(2.981.344)
Quoziente secondario di struttura	1,00	0,93	0,80

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Depositi bancari	1.537.946	1.704.227	(166.281)
Denaro e altri valori in cassa	2.241	4.125	(1.884)
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	1.540.187	1.708.352	(168.165)

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)	281.449	1.465.395	(1.183.946)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	186.962		186.962
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	468.411	1.465.395	(996.984)

Posizione finanziaria netta a breve termine	1.071.776	242.957	828.819
--	------------------	----------------	----------------

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	2.437.695	2.625.445	(187.750)
Crediti finanziari	(22.609)	(22.577)	(32)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(2.415.086)	(2.602.868)	187.782

Posizione finanziaria netta	(1.343.310)	(2.359.911)	1.016.601
------------------------------------	--------------------	--------------------	------------------

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, dai quali si può evincere un costante miglioramento nel corso degli esercizi presi in esame,

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Liquidità primaria	1,00	0,90	0,78
Liquidità secondaria	1,00	0,90	0,78
Indebitamento	2,61	3,53	12,22
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,52	0,43	0,31

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,00. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona e in costante miglioramento.

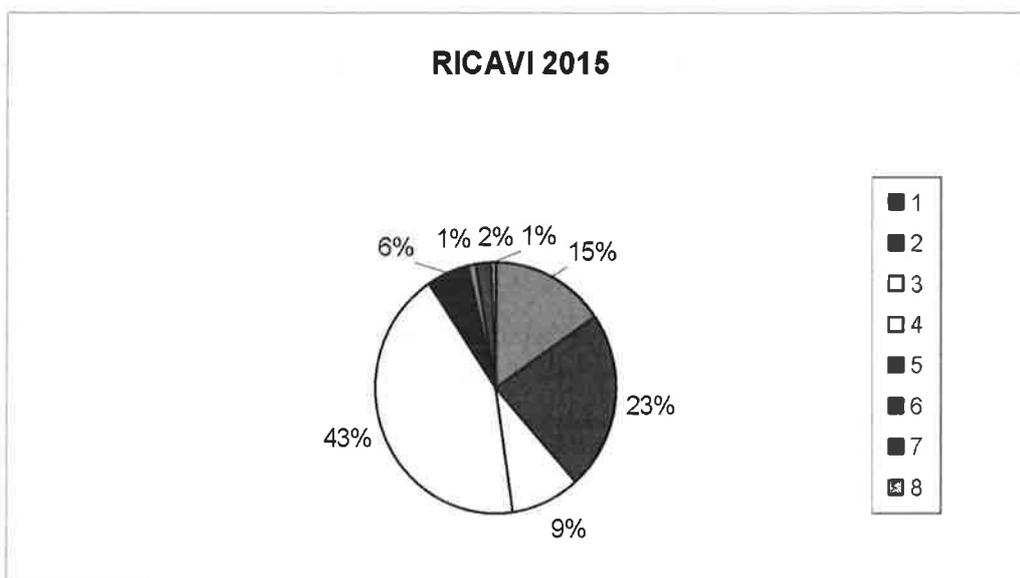
L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,00. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti. Tuttavia è necessario che la società prosegua verso la strada di un rafforzamento patrimoniale e, conseguentemente, finanziario, al fine di migliorare ancora gli indicatori sopra indicati, così da raggiungere in tempi relativamente brevi un livello di adeguatezza rispetto alla struttura societaria .

L'indice di indebitamento è pari a 2,61. Tale indicatore, seppur migliorato notevolmente, deve essere ancora ridotto attraverso adeguati incrementi di patrimonio netto derivanti da autofinanziamento, dato che difficilmente la società, dopo le iniziative poste in essere, potrà significativamente contrarre ancora la componente debitoria con azioni gestionali.

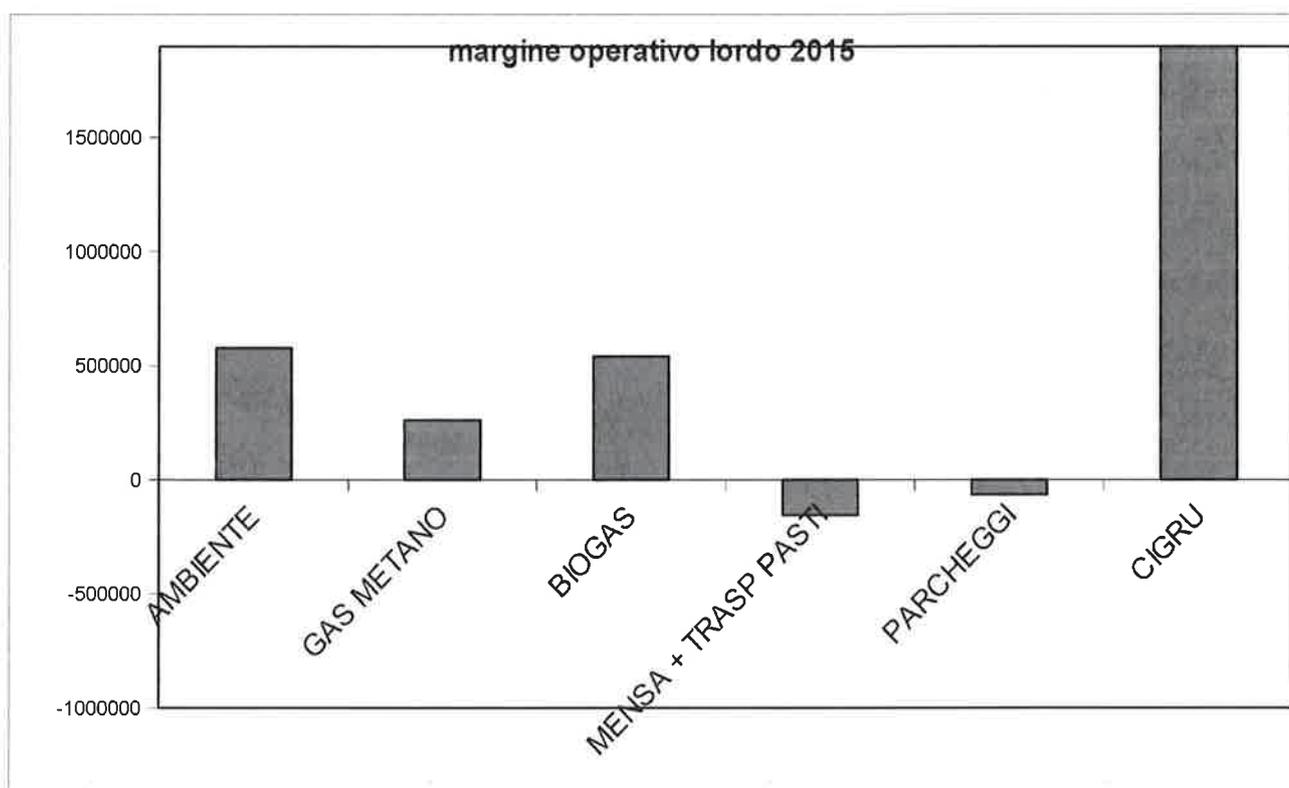
Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,52, risulta che l'ammontare dei mezzi propri è, come per gli indicatori sopra commentati, in netto miglioramento ma ancora non completamente appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Valgono, a tal fine, le medesime considerazioni fatte per gli indicatori finanziari e di indebitamento, tenuto poi anche conto degli investimenti futuri della società.

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:



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 da altri settori. Si evidenzia come anche rispetto allo scorso anno la marginalità nei diversi settori si chiaramente migliorata. Permane una marginalità negativa sul servizio mensa dovuto a due aspetti: 1- il peso consistente degli ammortamenti per il nuovo centro cottura e la contestuale coesistenza di un canone di affitto per i locali; 2- la scarsa remunerazione del servizio di sporzionamento nonostante gli sforzi per abbatterne i costi. Per il servizio parcheggi ha inciso un travagliato avviamento della gestione del parcheggio cd. "Area Valles" e ai minori ricavi conseguiti in ragione degli investimenti fatti su alcuni impianti per il pagamento della sosta.

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	31-12-2014	31-12-2015
Ricavi	8.409.463	8.285.251
Costi operativi diretti	3.517.053	3.106.533
Costo del Personale	866.250	949.409
Margine Operativo	4.026.160	4.229.309

Settore Biogas

Conto Economico	31-12-2014	31-12-2015
Ricavi	1.778.868	1.786.092
Costi operativi diretti	1.358.834	1.181.586
Costo del Personale	52.108	62.931
Margine Operativo	367.926	541.575

Settore Ambiente

Conto Economico	31-12-2014	31-12-2015
Ricavi	4.961.593	4.832.362
Costi operativi diretti	1.497.410	1.410.686
Costo del Personale	2.751.619	2.844.207

Margine Operativo	712.564	577.469
--------------------------	----------------	----------------

Settore Gas Metano

Conto Economico	31-12-2014	31-12-2015
Ricavi	2.466.225	2.972.744
Costi operativi diretti	2.277.682	2.568.560
Costo del Personale	83.119	142.915
Margine Operativo	105.424	261.269

Settore Mensa

Conto Economico	31-12-2014	31-12-2015
Ricavi	973.113	1.086.987
Costi operativi diretti	677.359	653.185
Costo del Personale	588.379	588.853
Margine Operativo	-292.625	-155.051

Settore Parcheggi

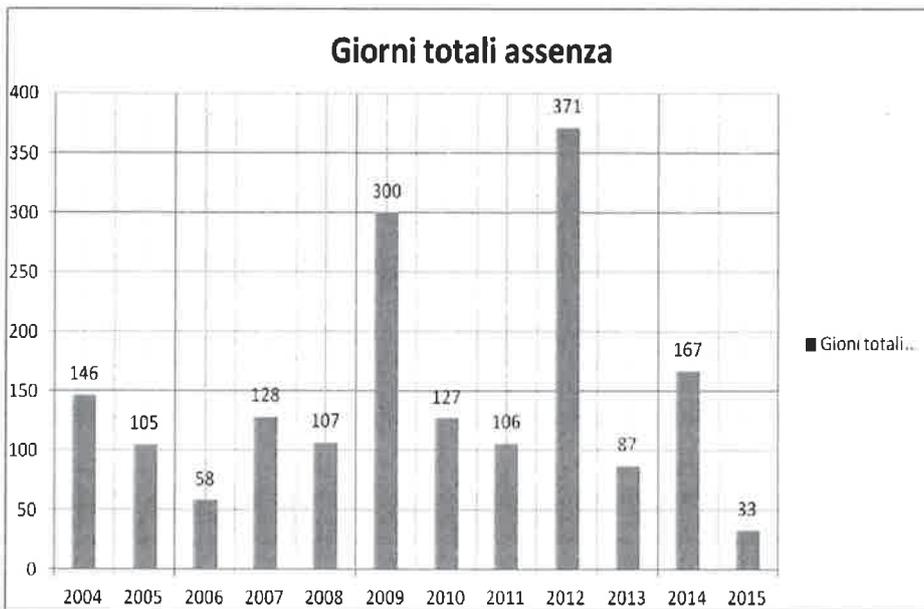
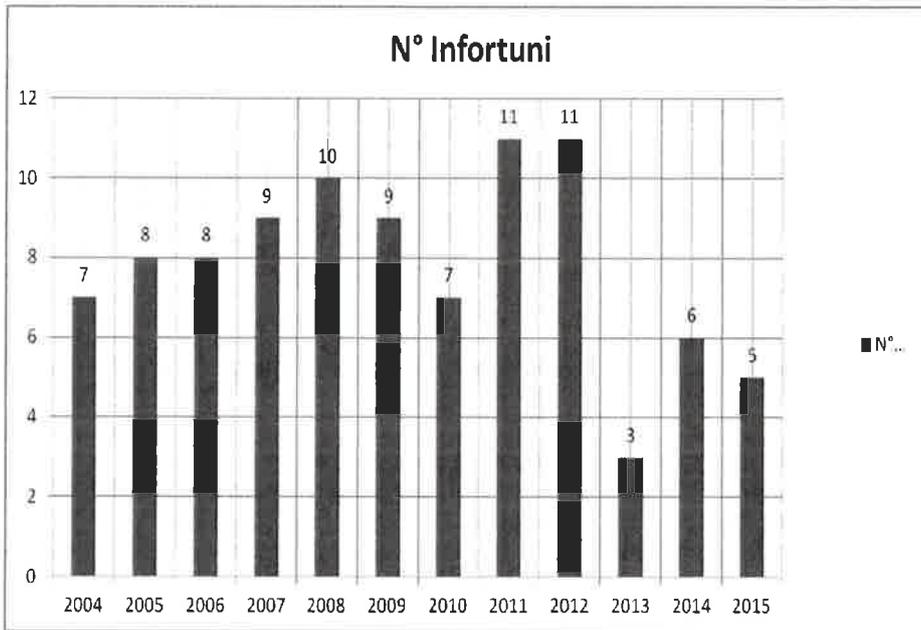
Conto Economico	31-12-2014	31-12-2015
Ricavi	224.729	213.016
Costi operativi diretti	207.777	171.523
Costo del Personale	128.588	107.242
Margine Operativo	-111.636	-65.749

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 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 2015 l'organico consta di unità n 125. Al fine di meglio descrivere l'ottimo lavoro svolto dal nuovo responsabile della sicurezza di seguito si riportano alcuni grafici:



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, dopo la chiusura dell'esercizio ha ottenuto la certificazione Emas anche per la raccolta e trasporto rifiuti.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	54.980
Impianti e macchinari	689.071
Attrezzature industriali e commerciali	95.657
Altri beni	2.680

Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati i seguenti investimenti:

- 1- Impianto trattamento fumi centrale biogas del valore di euro 390.000;
- 2- Prolungamenti reti gas metano del valore di euro 30.178;
- 3- Avanzamento sistema di raccolta differenziata e rinnovo parco mezzi già finanziata e prevista nel piano di investimenti del contratto con il Comune di Fermo.

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio con i seguenti investimenti con risorse proprie:

- 1- Ampliamento Ecocentro del valore di 300.000 euro;
- 2- Completamento sistema di raccolta differenziata e rinnovo parco mezzi già finanziata e prevista nel piano di investimenti del contratto con il Comune di Fermo.

In merito agli investimenti programmati ma da realizzarsi nel medio lungo periodo annoveriamo:

- 1- Ristrutturazione complesso "Centro Agroalimentare San Martino" per il posizionamento della nuova sede (al momento di stesura della presente relazione è in fase di progettazione esecutiva);
- 2- Realizzazione impianto di digestione anaerobica (al momento di stesura della presente relazione si sta attendendo il rilascio della VIA) .

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nel corso del 2015 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 l'ente controllante Comune di Fermo esposti in bilancio e nota integrativa.

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 inadempienza della controparte, determinata considerando le informazioni disponibili sulla solvibilità del cliente.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Visti i risultati ottenuti anche nel corso del 2015 si ritiene necessario proseguire sulla strada del rafforzamento della società sia dal punto di vista economico che patrimoniale.

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

Nell'anno 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

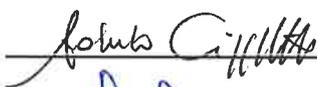
Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2015	Euro	2.489.394,00
5% a riserva legale	Euro	0,00
a riserva straordinaria	Euro	2.489.394,00

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

Fermo lì 31 marzo 2016

Il Consiglio di amministrazione



Dott. Roberto Cippitelli (Presidente)



Dott. Sandro Palombini (Consigliere)

