

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 2.003.850,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 2.194.745. La società si è avvalsa del maggior termine previsto dall'art. 2364 c. 6 del C.C., poiché si è ritenuto necessario valutare come applicare i nuovi principi O.I.C.. Infatti, l'Organismo Italiano di Contabilità ha pubblicato sul proprio sito 20 principi, nel mese di dicembre 2016. L'attuale quadro è stato reso più complesso dalla mancanza del correlato disposto fiscale, senza del quale non è possibile determinare imposte correnti e fiscalità differita.

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;
- manutenzione del verde pubblico.

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**

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo e in linea con i due esercizi precedenti. 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.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
valore della produzione	19.087.532	19.262.233	19.215.556
margine operativo lordo	3.155.309	4.914.278	4.253.064
Risultato prima delle imposte	3.155.736	3.968.704	3.737.665

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.

Principali dati economici

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

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	18.175.802	19.089.980	(914.178)
Costi esterni	9.375.618	8.737.535	638.083
Valore Aggiunto	8.800.184	10.352.445	(1.552.261)

Costo del lavoro	5.644.875	5.438.167	206.708
Margine Operativo Lordo	3.155.309	4.914.278	(1.758.969)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	772.831	986.021	(213.190)
Risultato Operativo	2.382.478	3.928.257	(1.545.779)
Proventi diversi	911.730	172.253	739.477
Proventi e oneri finanziari	(138.472)	(131.806)	(6.666)
Risultato Ordinario	3.155.736	3.968.704	(812.968)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	3.155.736	3.968.704	(812.968)
Imposte sul reddito	960.991	1.479.310	(518.319)
Risultato netto	2.194.745	2.489.394	(294.649)

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.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
ROE netto	0,55	1,00	1,74
ROE lordo	0,80	1,60	2,82
ROI	0,12	0,16	0,16
ROS	0,18	0,21	0,21

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	568.454	237.115	331.339
Immobilizzazioni materiali nette	15.084.130	14.640.597	443.533
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	15.652.584	14.877.712	774.872
Rimanenze di magazzino	38.951	24.037	14.914
Crediti verso Clienti	5.709.738	6.394.305	(684.567)
Altri crediti	2.203.090	2.496.233	(293.143)
Ratei e risconti attivi	1.075.106	538.823	536.283
Attività d'esercizio a breve termine	9.026.885	9.453.398	(426.513)
Debiti verso fornitori	4.706.292	4.893.383	(187.091)
Acconti	11.104	11.104	
Debiti tributari e previdenziali	1.392.110	2.057.135	(665.025)
Altri debiti	3.321.224	2.848.086	473.138
Ratei e risconti passivi	804.350	667.523	136.827
Passività d'esercizio a breve termine	10.235.080	10.477.231	(242.151)
Capitale d'esercizio netto	(1.208.195)	(1.023.833)	(184.362)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	265.838	268.953	(3.115)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	7.294.729	7.273.868	20.861
Passività a medio lungo termine	7.560.567	7.542.821	17.746
Capitale investito	6.883.822	6.311.058	572.764
Patrimonio netto	(6.163.345)	(4.967.748)	(1.195.597)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(3.474.445)	(2.415.086)	(1.059.359)
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.753.968	1.071.776	1.682.192

Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(6.883.822)	(6.311.058)	(572.764)
---	--------------------	--------------------	------------------

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 ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Margine primario di struttura	(9.511.872)	(9.932.573)	(11.501.229)
Quoziente primario di struttura	0,39	0,33	0,24
Margine secondario di struttura	1.545.773	47.943	(1.076.472)
Quoziente secondario di struttura	1,10	1,00	0,93

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	3.107.173	1.537.946	1.569.227
Denaro e altri valori in cassa	2.275	2.241	34
Disponibilità liquide	3.109.448	1.540.187	1.569.261
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)	1.103	281.449	(280.346)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	354.377	186.962	167.415
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	355.480	468.411	(112.931)
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.753.968	1.071.776	1.682.192
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	3.497.078	2.437.695	1.059.383
Crediti finanziari	(22.633)	(22.609)	(24)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(3.474.445)	(2.415.086)	(1.059.359)
Posizione finanziaria netta	(720.477)	(1.343.310)	622.833

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.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
--	-------------------	-------------------	-------------------

Liquidità primaria	1,14	1,00	0,90
Liquidità secondaria	1,15	1,00	0,90
Indebitamento	2,20	2,61	3,53
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,63	0,52	0,43

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,14. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona e in costante miglioramento.

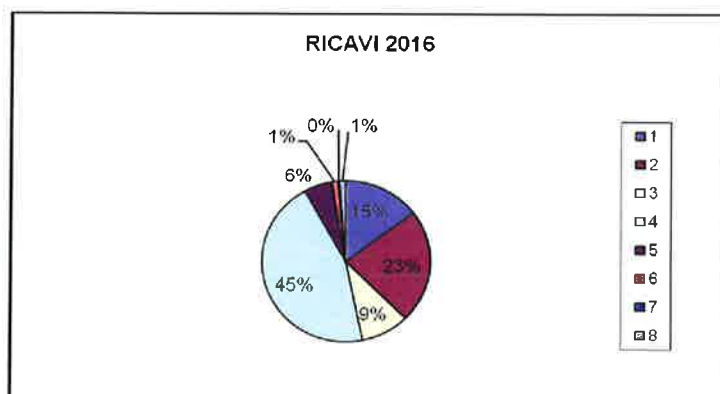
L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,15. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti. Tuttavia è necessario che la società prosegua verso la strada di un rafforzamento patrimoniale e, conseguentemente, finanziario, 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 2,20. 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.

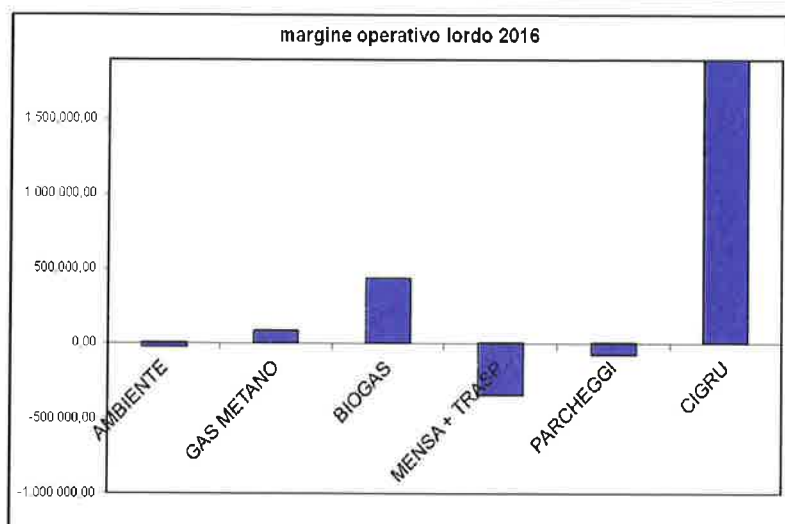
Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,63, risulta che l'ammontare dei mezzi propri è, come per gli indicatori sopra commentati, in netto miglioramento ma ancora non completamente appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Valgono, a tal fine, le medesime considerazioni fatte 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 (compreso gestione verde pubblico); 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.

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	31-12-2015	31-12-2016
Ricavi	8.285.251	8.490.393
Costi operativi diretti	3.106.533	3.487.845
Costo del Personale	949.409	1.266.252
Margine Operativo	4.229.309	3.736.296

Settore Biogas

Conto Economico	31-12-2015	31-12-2016
Ricavi	1.786.091	1.743.063
Costi operativi diretti	1.181.586	1.310.403
Costo del Personale	62.931	(4.281)
Margine Operativo	541.574	436.941

Settore Ambiente

Conto Economico	31-12-2015	31-12-2016
Ricavi	4.832.361	4.343.398
Costi operativi diretti	1.410.686	1.356.738
Costo del Personale	2.844.207	3.009.772
Margine Operativo	577.468	(23.114)

Settore Gas Metano

Conto Economico	31-12-2015	31-12-2016
Ricavi	2.972.745	2.754.122
Costi operativi diretti	2.568.560	2.409.699
Costo del Personale	142.915	257.723
Margine Operativo	261.270	86.700

Settore Mensa

Conto Economico	31-12-2015	31-12-2016
Ricavi	1.086.987	1.019.450

Costi operativi diretti	653.185	644.455
Costo del Personale	588.853	721.293
Margine Operativo	-155.051	-346.296

Settore Parcheggio

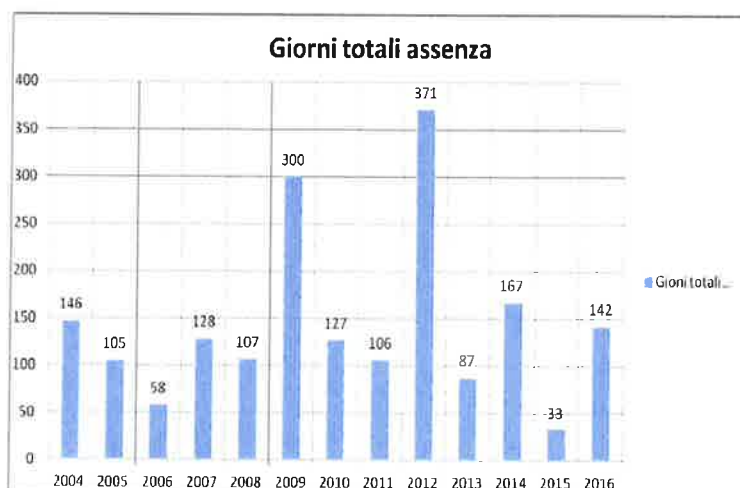
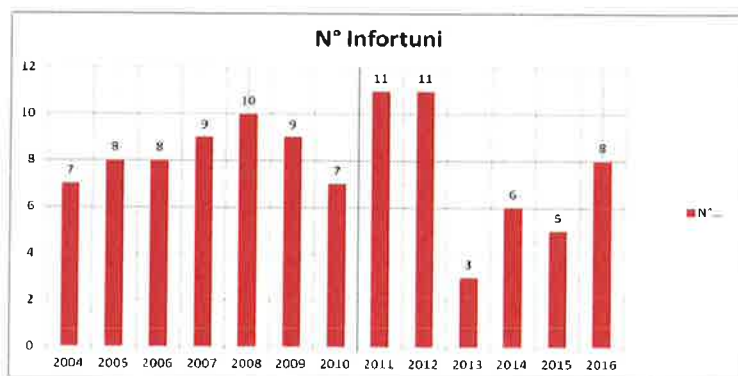
Conto Economico	31-12-2015	31-12-2016
Ricavi	213.017	223.103
Costi operativi diretti	171.523	156.727
Costo del Personale	107.242	141.319
Margine Operativo	-65.750	-74.943

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 2016 l'organico consta di unità n 132. 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 e nella la raccolta e trasporto rifiuti.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	503.850
Impianti e macchinari	289.877
Attrezzature industriali e commerciali	263.495
Altri beni	113.087

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nel corso del 2016 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 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 3, 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 2016 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:

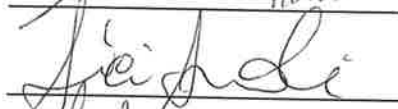
Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	2.194.745,00
5% a riserva legale	Euro	109.737,00
a riserva straordinaria	Euro	2.055.008,00

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

Fermo li 29 giugno 2017

Il Consiglio di amministrazione

 Dott. Roberto Cippitelli (Presidente)

 Ing. Alice Andrenacci (Consigliere)

 Ing. Alberto Paradisi (Consigliere)