

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 31/12/2017

Signori Soci,

L'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato positivo pari a Euro 884.052.

Per la sua approvazione, la società si è avvalsa del maggior termine previsto dall'art. 2364 c. 6 del C.C..

Le motivazioni di tale differimento derivano principalmente dalla complessità dei settori di attività in cui opera la società, interessati da ricorrenti modifiche normative, nonché dal continuo aggiornamento della normativa di riferimento per la redazione dei bilanci e la determinazione delle imposte di esercizio.

Vanno, infine, tenute in debito conto le variazioni intervenute in prossimità della chiusura dell'esercizio nella composizione del Consiglio di Amministrazione.

Si rammenta che tutti i valori numerici riportati nella presente relazione sono espressi in Euro.

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;

nei quali opera in qualità di affidatario in House Providing del Comune di Fermo.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- discarica di località Sari Biagio a Fermo (FM);
- Ecocentro di Contrada San Martino a Fermo (FM);
- Sede amministrativa e refezione di Via Mario n. 42 a Fermo (FM).

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.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Valore della produzione	18.253.866	19.087.532	19.262.233
Margine operativo lordo	2.615.264	4.098.055	4.914.278
Risultato prima delle imposte	1.370.661	3.155.736	3.968.704

La Vostra società come si vede dalla tabella sopra esposta ha conseguito nell'ultimo esercizio un risultato inferiore a quello degli ultimi esercizi.

Ciò si è verificato, come si vedrà nel prosieguo della presente relazione, oltre che per una contrazione del valore della produzione, anche per l'incremento di alcuni costi esterni e di personale nonché per i maggiori ammortamenti rilevati in dipendenza della minore vita utile stimata per alcune tipologie di cespiti.

Principali dati economici

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

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi netti	17.345.040	18.175.802	-830.762
Costi esterni	9.717.208	9.375.618	341.590
Valore Aggiunto	7.627.832	8.800.184	-1.172.352
Costo del lavoro	5.949.993	5.644.875	305.118
Margine Operativo Lordo	1.677.839	3.155.309	-1.477.470
Ammortamenti svalutazioni altri accantonamenti	1.154.362	772.831	381.531
Risultato Operativo	523.477	2.382.478	-1.859.001
Proventi diversi	908.826	911.730	-2.904
Proventi e oneri finanziari	-61.642	(138.472)	76.830
Risultato Ordinario	1.370.661	3.155.736	-1.785.075
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	1.370.661	3.155.736	-1.785.075
Imposte sul reddito	486.609	960.991	-474.382
Risultato netto	884.052	2.194.745	-1.310.693

A migliore rappresentazione 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.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
ROE netto	0,18	0,55	1,00
ROE lordo	0,20	0,80	1,60
ROI	0,02	0,10	0,16
ROS	0,03	0,13	0,21

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	728.069	568.454	159.615
Immobilizzazioni materiali nette	14.957.300	15.084.130	(126.830)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	22.705	22.633	72
Capitale immobilizzato	15.708.074	15.652.584	55.490
Rimanenze di magazzino	64.561	38.951	25.610
Crediti verso Clienti	4.285.943	5.709.738	(1.423.795)
Altri crediti	2.062.083	2.203.090	(141.007)
Ratei e risconti attivi	940.287	1.075.106	(134.819)
Attività d'esercizio a breve termine	7.352.874	9.026.885	(1.674.011)
Debiti verso fornitori	4.235.161	4.706.292	(471.131)
Debiti verso controllanti	578.506		578.506

Acconti	68.727	11.104	0
Debiti tributari e previdenziali	835.464	1.392.110	(556.646)
Altri debiti	2.375.938	3.321.224	(945.286)
Ratei e risconti passivi	937.971	804.350	133.621
Passività d'esercizio a breve termine	9.031.767	10.235.080	(1.203.313)
Capitale d'esercizio netto	(1.678.893)	(1.208.195)	(470.698)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	257.463	265.838	(8.375)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	7.517.488	7.294.729	222.759
Passività a medio lungo termine	7.774.951	7.560.567	214.384
Capitale investito	6.254.230	6.883.822	(629.592)
Patrimonio netto	(5.932.396)	(6.163.345)	230.949
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(3.187.864)	(3.474.445)	309.286
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.865.404	2.753.968	111.436
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(6.254.856)	(6.883.822)	628.966

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A descrizione della solidità patrimoniale 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.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Margine primario di struttura	(9.775.678)	(9.511.872)	(9.932.573)
Quoziente primario di struttura	0,38	0,39	0,33
Margine secondario di struttura	1.187.137	1.545.773	47.943
Quoziente secondario di struttura	1,08	1,10	1,00

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, era la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	3.158.058	3.107.173	50.885
Denaro e altri valori in cassa	4.260	2.275	1.985
Disponibilità liquide	3.162.318	3.109.448	52.870
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0	0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	626	1.103	(477)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	296.288	354.377	(58.089)
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	296.914	355.480	(58.566)
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.865.404	2.753.968	111.436

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	3.187.864	3.497.078	(309.214)
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta medio e lungo termine	(3.187.864)	(3.497.078)	309.214
Posizione finanziaria netta	(322.460)	(743.110)	420.650

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.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Liquidità primaria	1,12	1,14	1,00
Liquidità secondaria	1,13	1,15	1,00
Indebitamento	3,42	3,51	4,21
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,58	0,63	0,52

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,27. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona e in costante miglioramento.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,27 e coincide di fatto con l'indice di liquidità primaria per la consistenza marginale delle rimanenze. Anche questo valore è in miglioramento.

Gli indici di liquidità confermano che la condizione finanziaria della società è accettabile essendo però ancora necessario perseguire obiettivi di ulteriore consolidamento.

L'indice di indebitamento è pari a 2,67. Tale indicatore, seppur migliorato, deve essere ancora ridotto attraverso adeguati incrementi di patrimonio netto da autofinanziamento o di fonti durevoli da terzi.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,58, risulta che l'ammontare delle fonti di finanziamento durevoli (capitale proprio e debiti a medio lungo) non è ancora completamente appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Analisi per area d'affari

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	31-12-2017
Ricavi	8.285.251	8.490.393	7.703.554
Costi operativi diretti	(3.106.533)	(3.487.845)	(3.980.464)
Costo del Personale	(949.409)	(1.266.252)	(1.263.928)
Margine Operativo	4.229.309	3.736.296	2.459.162

Settore Biogas

Conto Economico	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017
Ricavi	1.786.091	1.743.063	1.694.627
Costi operativi diretti	(1.181.586)	(1.310.403)	(1.476.811)
Costo del Personale	(62.931)	4.281	-
Margine Operativo	541.574	436.941	217.456

Settore Ambiente

Conto Economico	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017
Ricavi	4.832.361	4.343.398	4.718.266
Costi operativi diretti	(1.410.686)	(1.356.738)	(1.464.669)
Costo del Personale	(2.844.207)	(3.009.772)	(3.381.183)
Margine Operativo	577.468	(23.114)	(127.585)

Settore Gas Metano

Conto Economico	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017
Ricavi	2.972.745	2.754.122	2.709.019
Costi operativi diretti	(2.568.560)	(2.409.699)	(2.417.660)
Costo del Personale	(142.915)	(257.723)	(253.367)
Margine Operativo	261.270	86.700	37.993

Settore Mensa

Conto Economico	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017
Ricavi	1.086.987	1.019.450	996.381
Costi operativi diretti	(653.185)	(644.455)	(625.302)
Costo del Personale	(588.853)	(721.293)	(602.889)
Margine Operativo	(155.051)	(346.296)	(231.810)

Settore Parcheggio

Conto Economico	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017
Ricavi	213.017	223.103	211.208
Costi operativi diretti	(171.523)	(156.727)	(144.262)
Costo del Personale	(107.242)	(141.319)	(127.380)
Margine Operativo	(65.750)	(74.943)	(60.434)

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, 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 2017 l'organico consta di unità n 144.

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 raccolta e trasporto rifiuti.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	0
Impianti e macchinari	343.486
Attrezzature industriali e commerciali	689.298
Altri beni	65.804

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nel corso del 2017 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 2017 si ritiene necessario proseguire sulla strada del rafforzamento della società sia dal punto di vista economico che patrimoniale.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	884.052
5% a riserva legale	Euro	-
a riserva straordinaria	Euro	884.052

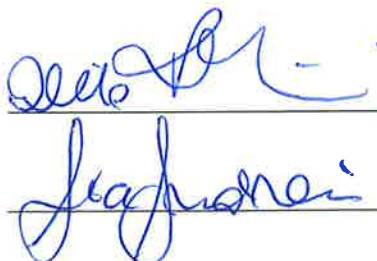
Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Fermo lì 30 maggio 2018

Il Consiglio di amministrazione

Ing. Alberto Paradisi (Presidente)

Ing. Alice Andrenacci (Vice Presidente)



Two handwritten signatures in blue ink are shown, one above the other, each followed by a horizontal line. The top signature appears to be 'Alberto Paradisi' and the bottom one 'Alice Andrenacci'.