

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 31/12/2018

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato positivo pari a Euro **723.868**.

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

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

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nel corso dell'esercizio 2018 la Vostra Società ha continuato a svolgere la propria attività nei seguenti tradizionali 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;

in cui 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 San 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**

L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo e in linea con l'esercizio precedente.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi con riferimento al valore della produzione, al margine operativo lordo e al risultato prima delle imposte.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Valore della produzione	17.999.646	18.253.866	19.087.532
Margine operativo lordo	2.690.820	2.615.264	4.098.055
Risultato prima delle imposte	1.090.622	1.370.661	3.155.736

Dai dati sintetici sopra riportati emerge una lieve contrazione dei ricavi rispetto all'esercizio precedente ma con un miglioramento del margine operativo lordo.

Il risultato ante imposte si riduce, come si vedrà in seguito per la maggior consistenza degli ammortamenti di esercizio.

Principali dati economici

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

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	Variazione 2018 su 2017
Ricavi netti	17.999.646	18.253.866	19.087.532	-254.220
Costi esterni	9.210.567	9.717.208	9.375.618	-506.641
Valore Aggiunto	8.789.079	8.536.658	9.711.914	252.421
Costo del lavoro	6.098.259	5.949.993	5.644.875	148.266
Margine Operativo Lordo	2.690.820	2.586.665	4.067.039	104.155
Ammortamenti svalutazioni altri accantonamenti	1.564.941	1.154.362	772.831	410.579
Risultato Operativo	1.125.879	1.432.303	3.294.208	-306.424
Proventi diversi	-	-	-	0
Proventi e oneri finanziari	-35.257	-61.642	-138.472	26.385
Risultato Ordinario	1.090.622	1.370.661	3.155.736	-280.039
Rivalutazioni e svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	1.090.622	1.370.661	3.155.736	-280.039
Imposte sul reddito	366.754	486.609	960.991	-119.855
Risultato netto	723.868	884.052	2.194.745	-160.184

A migliore rappresentazione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con quelli degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,14	0,18	0,55
ROE lordo	0,21	0,27	0,80
ROI	0,05	0,04	0,16
ROS	0,03	0,03	0,13

Gli indici reddituali sono lievemente inferiori rispetto al passato esercizio come immediata conseguenza della contrazione del risultato economico.

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	Variazione 2018 su 2017
Immobilizzazioni immateriali nette	561.026	728.069	568.454	- 167.043
Immobilizzazioni materiali nette	14.894.553	14.957.300	15.084.130	- 62.747
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	788.971	22.705		766.266
Capitale immobilizzato	16.244.550	15.708.074	15.652.584	536.476
				0
Rimanenze di magazzino	57.544	64.561	38.951	-7.017
Crediti verso Clienti	3.101.040	4.285.943	5.709.738	-1.184.903
Altri crediti	2.144.897	2.062.083	2.203.090	82.814
Ratei e risconti attivi	832.203	940.287	1.075.106	-108.084

Attività d'esercizio a breve termine	6.135.684	7.352.874	9.026.885	-1.217.190
				0
Debiti verso fornitori	4.485.287	4.235.161	4.706.292	250.126
Debiti verso controllanti	578.514	578.506		8
Acconti	11.322	68.727	11.104	-57.405
Debiti tributari e previdenziali	654.772	835.464	1.392.110	-180.692
Altri debiti	2.423.715	2.375.312	3.321.224	48.403
Ratei e risconti passivi	998.584	937.971	804.350	60.613
Passività d'esercizio a breve termine	9.152.194	9.031.141	10.235.080	121.053
				0
Capitale d'esercizio netto	-3.016.510	-1.678.267	-1.208.195	-1.338.243
				0
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	242.891	257.463	265.838	-14.572
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)				0
Altre passività a medio e lungo termine	7.531.602	7.517.488	7.294.729	14.114
Passività a medio lungo termine	7.774.493	7.774.951	7.560.567	-458
				0
Capitale investito	5.453.547	6.254.856	6.883.822	- 801.309
				0
Patrimonio netto	-5.856.265	-5.932.396	-6.163.345	76.131
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	-2.888.452	-3.187.864	-3.474.445	299.412
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.291.170	2.865.404	2.753.968	425.766
				0
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	-5.453.547	-6.254.856	-6.883.822	801.309

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, quale capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

Risulta in continuo miglioramento la posizione finanziaria, sia a breve che a medio/lungo termine, mentre il capitale proprio rimane sostanzialmente invariato.

In merito alla solidità patrimoniale della società, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio confrontati con quelli degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	- 10.388.285	- 9.775.678	- 9.511.872
Quoziente primario di struttura	0,36	0,38	0,39
Capitale Circolante Netto	274.660	1.187.137	1.545.773
Margine di Tesoreria	217.116	1.122.576	1.506.822

Gli indici assumono valori in riduzione rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente:

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione 2018 su 2017
Depositi bancari	3.588.226	3.158.058	430.168
Denaro e altri valori in cassa	2.760	4.260	-1.500
Disponibilità liquide	3.590.986	3.162.318	428.668
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		626	-626

Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	299.816	296.288	3.528
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	299.816	296.914	2.902
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.291.170	2.865.404	425.766
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	2.888.452	3.187.864	-299.412
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta medio e lungo termine	-2.888.452	-3.187.864	299.412
Posizione finanziaria netta	402.718	-322.460	725.178

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.

	30/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità	1,02	1,12	1,14
Indebitamento	3,43	3,42	3,51
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,54	0,58	0,63

Gli indici illustrati confermano che la situazione finanziaria della società rimane buona.

L'indice di indebitamento, seppur migliorato, deve essere ancora ridotto attraverso adeguati incrementi di patrimonio netto da autofinanziamento e di fonti durevoli da terzi, come è confermato dal tasso di copertura degli immobilizzi, dal quale 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	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Ricavi	8.490.393	7.703.554	7.393.426
Costi operativi diretti	3.487.845	-3.980.464	-3.794.786
Costo del Personale	1.266.252	-1.263.928	-1.153.680
Margine Operativo	3.736.296	2.459.162	2.444.960

Settore Biogas

Conto Economico	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Ricavi	1.743.063	1.694.627	1.573.935
Costi operativi diretti	1.310.403	-1.476.811	-1.411.324
Costo del Personale	-4.281	-	-
Margine Operativo	436.941	217.456	162.611

Settore Ambiente

Conto Economico	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Ricavi	4.343.398	4.718.266	4.797.601
Costi operativi diretti	1.356.738	-1.464.669	-1.546.862
Costo del Personale	3.009.772	-3.381.183	-3.462.444
Margine Operativo	-23.114	-127.585	- 211.705

Settore Gas Metano

Conto Economico	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Ricavi	2.754.122	2.709.019	2.734.753
Costi operativi diretti	2.409.699	-2.417.660	-2.329.214
Costo del Personale	257.723	-253.367	-336.823
Margine Operativo	86.700	37.993	68.716

Settore Mensa

Conto Economico	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Ricavi	1.019.450	996.381	1.022.903
Costi operativi diretti	644.455	-625.302	-612.619
Costo del Personale	721.293	-602.889	-651.535
Margine Operativo	-346.296	-231.810	-241.251

Settore Parcheggio

Conto Economico	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Ricavi	223.103	211.208	224.186
Costi operativi diretti	156.727	-144.262	-166.497
Costo del Personale	141.319	-127.380	-135.840
Margine Operativo	-74.943	-60.434	-78.150

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 2018 l'organico medio consta di n 147 unità.

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	30.610

Impianti e macchinari	202.973
Attrezzature industriali e commerciali	755.269
Altri beni	43.717
Immobilizzazioni in corso	358.779
Totale Immobilizzazioni materiali	1.391.348

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° c. n.ro 1, del Codice Civile, si riportano le indicazioni relative alla attività di ricerca e sviluppo realizzata nel corso dell'esercizio 2018:

A. Natura e descrizione delle attività di ricerca e sviluppo

L'attività di Ricerca e Sviluppo è relativa al progetto di ingegnerizzazione di una soluzione per ottimizzare la tecnologia di raffinazione del bio metano, al fine di sfruttare le biomasse residue locali e inserirle nel concetto di bioraffineria (per la valorizzazione di scarti/sottoprodotti organici, nello specifico ideando un'apposita sezione di compostaggio destinata alla stabilizzazione aerobica del digestato) e di "green economy" (con finalizzazione del compostato alla produzione di fertilizzanti da riutilizzarsi in agricoltura), al fine del raggiungimento di un impianto innovativo migliorato.

La prima fase del progetto realizzato nel corso del 2018 ha ottenuto i seguenti risultati:

- ottimizzazione della tecnologia di "upgrading" del biogas a biometano;
- individuazione e definizione della filiera di fornitura dell'alimento (biomassa residuale) all'impianto del biometano;
- ottimizzazione del processo di digestione anaerobica sviluppando specifici protocolli analitici per la caratterizzazione delle biomasse ed il controllo di processo, oltre al miglioramento del pretrattamento delle biomasse;
- analisi della sostenibilità ambientale e tecnico-economica (in caso di realizzazione di nuovo impianto a servizio del ciclo di discarica della società Fermo ASITE) della filiera del biometano per la porzione di territorio a servizio della società.

B. Costi sostenuti per l'attività di ricerca e sviluppo

- Progettazione C.I.F.S.	€ 360.000,00
- Personale interno	€ 41.385,37
- Consulenze esterne	€ 43.298,67
Totale costi	€ 444.684,04

C. Credito di Imposta maturato, ai sensi della L. n. 190/2014: € 222.342,02

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con l'ente controllante Comune di Fermo e con la Solgas S.r.l. e CIIP S.p.A., società partecipate dal Comune medesimo, 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

Nei primi mesi dell'esercizio 2019 si è formalizzata la transazione con il Comune di Fermo relativa al rimborso richiesto dalla società per le spese sostenute sull'impianto di compostaggio in località San Biagio, addebitate al Comune medesimo con Fattura n. 1151 del 31/12/2014 per € 654.428,77 oltre Iva 22%, per complessivi € 798.403,11. I lavori furono eseguiti da Asite per la messa in funzione dell'impianto (di proprietà della Regione Marche) non correttamente condotto dal precedente affidatario con il quale il Comune di Fermo ha un contenzioso ancora aperto. La transazione è stata definita con l'accettazione da parte del Comune di Fermo dell'importo di € 608.299,93 iva compresa e con la conseguente iscrizione della nota di credito da emettere di euro 190.103,77. Inoltre, nei primi mesi dell'anno 2019 la società ha ricevuto un controllo fiscale da parte dell'Agenzia delle Entrate per gli anni 2014, 2015 e 2016 dal quale sono emerse maggior imposte, sanzioni ed interessi rispetto a quanto già accantonato, rilevate in bilancio per l'importo di euro 12.582 a titolo di imposta, euro 24.123 a titolo di sanzioni ed euro 1.531 a titolo di interessi.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'esercizio 2018 ha registrato la riduzione dei rifiuti provenienti da altri ambiti territoriali, derivata dall'esaurimento della capacità di stoccaggio della discarica, che ha determinato il blocco dei conferimenti a partire dai primi giorni del mese di Novembre 2018.

Sulla base dell'andamento registrato per l'esercizio 2018 e della capacità del sormonto autorizzata a marzo 2019, si prevede che la gestione dell'esercizio in corso possa mantenere un adeguato equilibrio economico e finanziario, anche alla luce della già attuata revisione delle tariffe, essendo comunque necessario continuare nel processo di ottimizzazione delle risorse a disposizione.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	723.868
5% a riserva legale	Euro	-
a riserva straordinaria	Euro	723.868

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

Fermo lì 21 maggio 2019

Il Consiglio di amministrazione

Dott. Ing. Alberto Paradisi (Presidente)

Dott.ssa. Luisa Serroni (Consigliere)
