

ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Sede in PIAZZA ARRINGO, 1 -63100 ASCOLI PICENO (AP) Capitale sociale Euro 20.000,00 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 7.247,70.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società opera nel settore dell'igiene integrata relativamente a spazzatura, raccolta e conferimento dei rifiuti agli impianti tecnologici per il Comune di Ascoli Piceno e frazioni, unitamente al trattamento dei rifiuti provenienti dai 32 comuni dell'ambito e successivo conferimento, a far data dal 1/2/2015, nella discarica privata "GETA" in località Alto Bretta nel comune di Ascoli Piceno, in ossequio al Decreto del Presidente della Provincia di Ascoli Piceno n. 06 del 29 gennaio 2015 e successivi. Inoltre svolge attività di servizi nel campo della manutenzione dei parchi e giardini comunali e della pubblica illuminazione.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede amministrativa di Via Giusti n.5 e nelle sedi secondarie di Via Piceno Aprutina n.116 (centro di raccolta lavoro), di località Relluce (discarica ed impianti tecnologici) e Via Monini (isola ecologica).

Andamento della gestione**Andamento economico generale**

Lo specifico settore dell'attività non è legato all'andamento economico generale ma risente in primo luogo della interruzione al conferimento dei rifiuti dell'ambito provinciale presso la discarica di Relluce per l'esaurimento della vasca n. 5 e le lungaggini e distorsioni volte al non completato iter autorizzativo della nuova vasca n. 6, da parte della Provincia di Ascoli Piceno. All'uopo sono stati attivati n. 5 ricorsi amministrativi al TAR Marche che verranno discussi contestualmente nel maggio 2016 dal TAR Marche. Né può essere sottaciuto il danno derivante dall'interdizione della continuità aziendale, a seguito delle vasche autorizzate a Relluce e dalla mancata autorizzazione per la realizzazione della vasca n. 6, la cui procedura autorizzativa, è ancora in itinere, ancorché la progettazione di cui trattasi risulti perfettamente aderente alla pianificazione regionale pregressa e vigente.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'esercizio trascorso evidenzia una contrazione dei ricavi a causa dell'impossibilità di conferire i rifiuti in discarica per effetto della saturazione delle vasche esistenti e la mancata concessione alla realizzazione della 6^ vasca. Contestualmente a causa dell'incidenza dei costi fissi e dei maggiori costi sostenuti per conferire i rifiuti in una discarica alternativa deve rilevarsi un ampliamento notevole dei costi di gestione.

Dal punto di vista finanziario e della liquidità si conferma l'allungamento dei tempi medi di riscossione dei crediti a causa della lentezza e della tardività dei pagamenti di taluni clienti primari.

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.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
valore della produzione	12.006.977	12.667.955	12.789.074
margine operativo lordo	504.502	1.768.810	867.412
Risultato prima delle imposte	(46.869)	200.474	220.696

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	11.889.731	12.465.137	(575.406)
Costi esterni	7.780.141	7.083.270	696.871
Valore Aggiunto	4.109.590	5.381.867	(1.272.277)
Costo del lavoro	3.605.088	3.613.057	(7.969)
Margine Operativo Lordo	504.502	1.768.810	(1.264.308)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	734.261	1.627.592	(893.331)
Risultato Operativo	(229.759)	141.218	(370.977)
Proventi diversi	117.246	202.818	(85.572)
Proventi e oneri finanziari	(134.185)	(145.553)	11.368
Risultato Ordinario	(246.698)	198.483	(445.181)
Componenti straordinarie nette	199.829	1.991	197.838
Risultato prima delle imposte	(46.869)	200.474	(247.343)
Imposte sul reddito	(54.117)	195.709	(249.826)
Risultato netto	7.248	4.765	2.483

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	0,03	0,02	0,44
ROE lordo		0,88	1,40
ROI		0,03	0,01
ROS	(0,01)	0,03	0,02

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	3.347.081	3.397.910	(50.829)
Immobilizzazioni materiali nette	3.822.646	4.073.756	(251.110)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	342.871	298.932	43.939
Capitale immobilizzato	7.512.598	7.770.598	(258.000)
Rimanenze di magazzino	73.083	81.434	(8.351)
Crediti verso Clienti	5.299.662	2.009.222	3.290.440
Altri crediti	454.730	998.330	(543.600)
Ratei e risconti attivi	118.189	142.596	(24.407)
Attività d'esercizio a breve termine	5.945.664	3.231.582	2.714.082
Debiti verso fornitori	5.311.435	3.952.747	1.358.688
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	261.327	775.363	(514.036)
Altri debiti	275.896		275.896
Ratei e risconti passivi	181.589	199.236	(17.647)
Passività d'esercizio a breve termine	6.030.247	4.927.346	1.102.901
Capitale d'esercizio netto	(84.583)	(1.695.764)	1.611.181
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	218.992	231.022	(12.030)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	52.962	64.944	(11.982)
Altre passività a medio e lungo termine	3.357.337	3.810.966	(453.629)
Passività a medio lungo termine	3.629.291	4.106.932	(477.641)

Capitale investito	3.798.724	1.967.902	1.830.822
Patrimonio netto	(240.203)	(232.959)	(7.244)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.865.061)	(3.485.233)	620.172
Posizione finanziaria netta a breve termine	(693.460)	1.750.290	(2.443.750)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(3.798.724)	(1.967.902)	(1.830.822)

Dalla tabella sopra riportata emerge chiaramente un notevole aumento dei crediti di fornitura rispetto all'esercizio precedente sostenuti da un pari indebitamento verso i fornitori e verso gli istituti di credito.

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	(7.405.120)	(7.796.210)	(8.918.920)
Quoziente primario di struttura	0,03	0,03	0,02
Margine secondario di struttura	(778.043)	54.526	127.618
Quoziente secondario di struttura	0,90	1,01	1,01

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	276.541	2.015.169	(1.738.628)
Denaro e altri valori in cassa	21	181	(160)
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	276.562	2.015.350	(1.738.788)
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)	970.022	265.060	704.962
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	970.022	265.060	704.962
Posizione finanziaria netta a breve termine	(693.460)	1.750.290	(2.443.750)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	2.997.786	3.743.804	(746.018)
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(132.725)	(258.571)	125.846
Posizione finanziaria netta a medio e	(2.865.061)	(3.485.233)	620.172

lungo termine

Posizione finanziaria netta	(3.558.521)	(1.734.943)	(1.823.578)
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

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.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Liquidità primaria	0,88	0,99	1,00
Liquidità secondaria	0,89	1,01	1,02
Indebitamento	55,23	54,36	68,18
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,87	0,98	1,00

L'indice di liquidità primaria è sceso 0,88. La situazione finanziaria della società è da considerarsi meno fluida rispetto all'anno precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,89. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 55,23. L'ammontare dei debiti è da considerarsi comunque fisiologico per l'attività esercitata. Il relativo ammontare ha comunque dimensioni significative se poste in relazione ai mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,87, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi non appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Al fine di ottenere una equilibrata situazione finanziaria è auspicabile un incremento dei mezzi propri con l'accantonamento a riserva degli utili conseguiti ovvero la contrazione dei finanziamenti a medio e lungo termine.

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 gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su 7 per complessivi 11 tipologie di cui 10 definite negativamente ed una accolta positivamente. Inoltre non sono state registrate cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale: in dettaglio sono stati tenuti corsi relativi alla sicurezza il cui costo risulta assorbito dalla quota associativa liquidata all'Assindustria. Per quanto riguarda i corsi individuali di formazione del personale in materia di sicurezza si segnala che i medesimi sono stati puntualmente posti in essere dal R.S.P.P.

Il lavoro viene distribuito in due turni e, per quanto riguarda le ore di assenza per infortuni e malattia, si segnala che queste incidono al 9,76% rispetto al monte ore totali.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente. Sono stati completati i lavori di capping della vasca n.2 e nel contempo, a decorrere dal mese di novembre, sono stati appaltati i lavori per il capping della vasca n.3.

Si è continuato ad agire nel rispetto della normativa di cui al D. Lgs 22/2007 ss.mm.ii., con misure atte a prevenire, eliminare e riparare i danni causati all'ambiente relativamente alle emissioni di gas nocivi e maleodoranti, nonché in termini di raccolta e controllo del percolato compiuta con l'attivazione dell'impianto di captazione e trattamento del biogas mediante recupero energetico con notevole riduzione delle emissioni

in atmosfera. Relativamente alle politiche di smaltimento e di riciclaggio dei rifiuti sono state ribadite ulteriori campagne informative e di sensibilizzazione per favorire la raccolta differenziata attestata al termine dell'anno al 43,20% in media con gli anni precedenti.

La società ha approvato il modello di gestione, organizzazione e controllo conforme al Dlgs n. 231/2001 relativo alle attività connesse all'implementazione del sistema di gestione ambientale e sicurezza secondo le norme UNI EN ISO 14001/2004 e OHSAS 18001/2007.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	4.200
Impianti e macchinari	(10.601)
Attrezzature industriali e commerciali	(6.055)
Altri beni	25.317

Si è in attesa di ricevere le necessarie autorizzazioni per la realizzazione ed attivazione della sesta vasca presso la discarica di "Relluce" che comporterà nuovi investimenti per oltre 5.000.000,00 di euro; ai fini della relativa copertura finanziaria è prevista la contrazione di uno speculare finanziamento bancario a lungo termine.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che non sono presenti costi significativi per dette attività.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio la società non ha trattenuto rapporti con la società "Ecoinnova srl", socio privato detentore di una partecipazione del 40%, quindi non esistono partite di natura correlata.

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 comunica che la società, nella scelta delle operazioni di finanziamento per la gestione della finanza e tesoreria, si è ispirata a criteri di prudenza e di rischio limitato, evitando nella maniera più assoluta di porre in essere operazioni di tipo speculativo.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che i crediti attualmente presenti in bilancio, pur essendo considerevoli nell'entità, non presentano particolari rischi.

Rischio di liquidità

Le linee di credito risultano adeguate e sono mediamente utilizzate diversificando le fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

Il tipo di attività non dipende dalla sensitività collegata a possibili variabili influenti sui rischi di mercato.

Rischio aziendale

Come già evidenziato nelle Relazioni sulla gestione dei precedenti esercizi, si segnala che è ancora in corso un procedimento civile di primo grado, mentre per l'altro procedimento si è avuta una sentenza favorevole in primo grado ma si è in attesa del giudizio di secondo grado. Entrambi i procedimenti sono nei confronti della precedente società concessionaria del servizio raccolta rifiuti per inadempienze contrattuali connesse al mancato raggiungimento degli obiettivi i cui importi, ancorché ragguardevoli, allo stato attuale degli atti, risultano impossibili da quantificare.

Prudenzialmente è rimasto invariato l'accantonamento al fondo rischi.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Risulta tuttora in itinere, in quanto trasmessa dal Suap del Comune di Ascoli Piceno al Consiglio dei Ministri, l'autorizzazione alla realizzazione della sesta vasca in località Relluce osteggiata dalla Provincia di Ascoli Piceno e nei confronti del cui diniego sono pendenti ben cinque ricorsi circostanziati al TAR Marche riguardanti le illegittimità subite per la gestione degli impianti della discarica Relluce da parte della Provincia e dell'ATA Rifiuti ATO 5 Ascoli Piceno. Tutti i ricorsi verranno esaminati nel prossimo mese di maggio.

Evoluzione prevedibile della gestione

E' auspicabile che in tempi consoni, per effetto di quanto verrà sentenziato dall'Organo di giurisprudenza amministrativa, possa essere superata la fase emergenziale con l'ottenimento dell'autorizzazione della realizzazione della sesta vasca ed il conseguente abbancamento dei rifiuti nella discarica di proprietà della società.

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

La società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 147/2013 e precedenti analoghi provvedimenti.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2015	Euro	7.248
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	7.248
a dividendo	Euro	

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Fulvio Mariotti