

Azienda Servizi Ambientali S.r.l.

Sede legale: Corinaldo (An), Via San Vincenzo, 18

Capitale Sociale: Euro 25.000 i.v.

Registro delle Imprese di Ancona

Codice Fiscale 02151080427

RELAZIONE SULLA GESTIONE

AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 216.554, al netto delle iscrizioni di imposte correnti per € 141.508, delle iscrizioni delle imposte anticipate per € 16.334, dopo aver operato ammortamenti delle immobilizzazioni ed accantonamenti per svalutazioni crediti per complessivi € 125.169 nonché accantonamenti al fondo oneri futuri per complessivi € 291.298.

Rispetto allo scorso esercizio, chiuso con un utile pari ad € 327.688, si registra un decremento di € 111.134.

Fatti salienti dell'Esercizio 2017

L'attività della Società nell'esercizio 2017 è stata caratterizzata da

- a) gestione economica finanziaria e caratteristica;
- b) gestione ambientale.

Gestione economica finanziaria caratteristica

Ricavi

ASA ha operato nel rispetto della normativa vigente e dell'autorizzazione integrata ambientale n. 106 del 03/06/2015 e s.m.i., per cui i rifiuti urbani non trattati, sono stati sottoposti al trattamento e stabilizzazione prima dello smaltimento in discarica nel rispetto di quanto previsto dall'art. 7 comma 1 del D.lgs. n. 23/2003. ASA ottempera al disposto normativo mediante un

processo di trito-vagliatura eseguito in loco ed invio ad altri impianti per la stabilizzazione della frazione organica presente nel sottovaglio. A tale scopo è stata sottoscritta, con il Coordinamento dell'Assemblea Territoriale d'Ambito ATO2 Ancona, apposita convenzione con impianti TMB di Fermo Asite.

I ricavi caratteristici per conferimento rifiuti, trattati secondo il processo descritto ed illustrato, ammontano complessivamente ad € 5.368.221 come indicati in dettaglio nella tabella che segue; rispetto al 2016 i ricavi risultano diminuiti in valore percentuale del 7 % circa.

Tabella 1	2016	2017	Variazione
Rifiuti	€	€	€
RSU – Smaltimento Sopravaglio	2.932.066,17	3.031.657,06	+99.590,89
RSU – Smaltimento Sottovaglio	317.038,55	349.785,15	+32.746,60
<i>Valori parziali RSU</i>	<i>3.249.104,72</i>	<i>3.381.442,21</i>	<i>+132.337,49</i>
RSU- Trattamento	593.289,98	569.655,11	-23.634,87
<i>Valori complessivi RSU</i>	<i>3.842.394,70</i>	<i>3.951.097,32</i>	<i>+108.702,62</i>
RSU – Spiaggia - Smaltimento Sopravaglio	10.191,54	0	-10.191,54
RSU – Spiaggia - Smaltimento Sottovaglio	1.001,90	0	-1.001,90
RSU – Spiaggia - Sopravaglio 100%	381.821,95	184.157,29	-197.664,66
<i>Valori parziali RSU spiaggia Senigallia</i>	<i>393.015,39</i>	<i>184.157,29</i>	<i>-208.858,10</i>
RSAU	1.564.223,56	1.232.984,99	-331.238,57
Sconti e abbuoni	- 12,21	- 19,01	-6,80
Totali	5.799.621,44	5.368.220,59	-431.400,85

Il decremento complessivo dei ricavi, pari ad € 431.401, è da attribuire ai seguenti fattori:

- ai maggiori ricavi per € 108.703 derivanti dai rifiuti RSU;
- a minori ricavi per € 208.858 derivanti dal conferimento dei rifiuti provenienti dalla spiaggia di Senigallia a seguito dello spiaggiamento dei rifiuti;
- a minori ricavi per € 331.239 derivanti dal conferimento di rifiuti RSAU;

Nell'anno 2017:

- i rifiuti entrati direttamente a smaltimento (D1) sono pari a kg 25.239.700;
- i rifiuti entrati a trattamento/smaltimento (D13) sono pari a kg 46.649.230;
- i kg totali dell'anno entrati in discarica (D1+D13) sono pari a kg 71.888.930, e di questi, quelli effettivamente smaltiti/interrati in discarica (D1) sono kg 65.681.460 contro i 78.749.920 kg dell'anno 2016.

La differenza tra kg 71.888.930 (D13) e kg 65.681.460 (D1) è dovuta ai rifiuti da sottovaglio inviati alla stabilizzazione che sono considerati sia all'inizio tra i quantitativi da trattare (D13) sia alla fine del processo, al netto del calo ponderale, tra i quantitativi smaltiti effettivamente.

Gli "altri ricavi e proventi" per complessivi € 831.044 sono relativi a:

- ricavi per cessione diritti di sfruttamento del biogas per € 333.965, con un decremento di €1.974 rispetto allo scorso esercizio (€ 335.939);
- rimborsi assicurativi per € 938 (lo scorso esercizio erano pari a € 88.740 e si riferiva al rimborso assicurativo per l'incidente di sversamento percolato);
- sopravvenienze attive diverse per 928 (lo scorso esercizio erano pari a € 1.101);
- ricavi per lavori eseguiti per c/terzi per € 396 relativi al riaddebito delle spese sostenute per lavori effettuati sull'ampliamento della discarica per conto dell'Unione Comuni (lo scorso esercizio erano pari a € 62.651);
- Plusvalenze da alienazione cespiti per € 401 (lo scorso esercizio erano pari ad € zero).

- altri ricavi per € 690 (lo scorso esercizio erano pari ad € 513);
- contributi in conto esercizio per € 67.349 (lo scorso esercizio erano pari ad € 51.300) relativi alla liquidazione del rimborso della maggiore accisa assolta sul gasolio utilizzato per la produzione di forza motrice;
- proventi per Euro 426.377 relativi al riassorbimento degli accantonamenti rilevati sino al 31.12.2017, in corrispondenza dei costi operativi, amministrativi e generali che la Società Asa srl deve sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della vecchia discarica di Corinaldo iniziata il 01/03/2017. Tale provento è stato imputato alla voce A5) “altri ricavi e proventi” del conto economico in considerazione della continuità nella gestione del periodo di chiusura della vecchia discarica con l'attuale gestione della nuova discarica, che ha reso possibile applicare lo sconto sulla tariffa di smaltimento ai rifiuti RSU conferiti nell'anno nella nuova discarica.

Nell'ambito della gestione finanziaria della Società si evidenzia l'iscrizione di proventi finanziari per € 29.141 di cui € 28.476 relativi ad interessi attivi di mora (lo scorso esercizio erano pari ad € 1.720).

Tabella conferimento rifiuti presso la Società A.S.A. S.r.l.

Il numero degli abitanti è stato aggiornato con i dati Istat al 01/01/2017.

Tabella 2 - Comuni Soci						
Comune	kg 2016 di rifiuti conferiti	kg 2017 di rifiuti conferiti	n. abitanti	kg in discarica pro-capite		variazione %
				2016	2017	
Arcevia	507.630	507.075	4.491	113	113	0%
Barbara	149.990	162.925	1.338	112	122	9%
Castelleone di Suasa	172.910	168.425	1.629	106	103	-3%
Corinaldo	668.050	670.180	4.959	135	135	0%
Ostra	808.070	806.050	6.792	119	119	0%
Ostra Vetere	436.155	404.140	3.292	132	123	-7%
Trecastelli	836.875	857.495	7.640	110	112	2%
Senigallia	16.351.470	14.377.790	44.706	366	322	-12%
Serra de' Conti	327.605	341.175	3.765	87	91	4%
Totali	20.258.755	18.295.255	78.612			-10%

Dai dati esposti si evidenzia una produzione di rifiuti pro capite, rapportata ai conferimenti in discarica nel bacino di utenza di A.S.A. S.r.l., diminuita in termini complessivi del 10% rispetto all'esercizio 2016; tale diminuzione è legata principalmente alla riduzione del conferimento dei rifiuti provenienti dalla pulizia della spiaggia di Senigallia.

Tabella 3 – Comuni non soci						
Comune	KG. 2016	KG. 2017	n. abitanti	Kg. In discarica Pro-cap. 2016	Kg. In discarica Pro-cap. 2017	Variaz. %
						2016/2017
Ancona	23.646.770	23.677.740	474.124	50	50	0%
Fabriano	4.293.730	4.280.935	31.212	138	137	0%
Sirolo	912.210	702.580	4.052	225	173	-23%
Numana	2.066.990	2.022.590	3.767	549	537	-2%
Filottrano	1.206.770	999.800	9.385	129	107	-17%
Monte San Vito	594.810	503.100	6.807	87	74	-15%
Monte Marciano	1.270.570	1.029.160	9.930	128	104	-19%
Sassoferrato	940.925	901.380	7.177	131	126	-4%
Totali	34.932.775	34.117.285				-2%

Dai dati esposti nella tabella n. 3 si evidenzia una produzione di rifiuti pro capite, rapportata ai conferimenti in discarica per i Comuni non soci, diminuita del 2% dovuta essenzialmente all'ingente calo dei quantitativi di rifiuti conferiti dal Comune di Sirolo, Filottrano e Monte Marciano.

Investimenti:

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati effettuati investimenti per complessivi € 138.038 (lo scorso esercizio erano pari ad € 43.864); essi riferiscono a:

- Software per € 377;
- Impianti e insegne per € 2.326;
- Impianti speciali per € 57.378;
- Macchinari ed attrezzature varie per € 29.040;
- Automezzi per € 23.398;
- Costruzioni leggere per € 13.260;

- Macchine elettroniche d'ufficio per € 9.153;
- Mobili e arredi per € 2.497;
- Beni di modico valore inf. € 516,46 per € 609.

Costi

Le seguenti voci di costo del conto economico evidenziano i seguenti valori:

	Descrizione	2016	2017	Variazioni
B6)	Costi per mat.prime, suss., di cons.e merci	€ 307.923	€ 387.711	€ 79.788
B7)	Costi per servizi	€ 1.414.279	€ 1.355.937	-€ 58.342
B8)	Costi per il godimento di beni di terzi	€ 3.182.168	€ 2.991.706	-€ 190.462
B9)	Costi per il personale	€ 402.814	€ 459.429	€ 56.615
B12)	Oneri diversi di gestione	€ 267.731	€ 245.542	-€ 22.189

Fra i predetti costi le principali voci si riferiscono a:

Materiali di consumo

I costi relativi al materiale di consumo sono pari ad € 126.575 con un aumento di € 12.296 rispetto all'anno precedente € 114.279.

Spese fornitura e trasporto materiale inerte

I costi relativi alla fornitura e trasporto materiale inerte sono pari ad € 52.092 con un incremento di € 22.494 rispetto all'anno precedente € 29.598 questo perché nell'esercizio 2016 c'era la disponibilità in loco, proveniente dai lavori di ampliamento, del materiale per le coperture temporanee.

Carburante per autotrazione

I costi carburante per i mezzi operativi sono pari ad € 205.338, con un incremento di € 43.082 rispetto allo scorso esercizio che erano pari ad € 162.256.

Gestione del percolato

Nell'anno 2017 sono stati smaltiti 16.183.250 kg contro i 14.854.870 kg del 2016 per un costo totale di smaltimento pari ad € 250.961 contro € 283.877 del 2016 con un decremento di € 32.915 con una tariffa media €/kg 0,01551 contro 0,01911 del 2016. Il decremento della tariffa

media di smaltimento è dovuto dal fatto che a metà maggio è stata fatta convenzione con la Multiservizi di “prestazioni reciproche” dove si stabiliva un prezzo di smaltimento nettamente inferiore (€ 12 a mc contro € 19,28 a mc precedenti).

I costi di trasporto del percolato hanno inciso per € 160.210 contro € 149.372 del 2016 con una tariffa media €/kg pari a 0,00990 contro 0,0099 del 2016.

I maggior costi di trasporto sostenuti nel 2017 rispetto al 2016 di € 10.838 sono dovuti dal maggiore quantitativo trasportato. Il trasporto è stato effettuato dalla ditta aggiudicataria dell'appalto Pavoni Rossano S.r.l.

Il percolato è stato smaltito negli impianti di:

- Multiservizi S.p.A. – Jesi per kg 6.973.280
- Multiservizi S.p.A. – Falconara Marittima per kg 9.027.770
- Ecoelpidiense per kg 182.200

Costi per la consulenza tecnica

Sono pari ad € 116.918, lo scorso esercizio erano pari ad € 99.736, e si riferiscono al compenso per la direzione tecnica della discarica per € 115.033 e ad € 1.885 per la consulenza tecnica del professionista Geol. Baldelli. I costi per la direzione tecnica sono aumentati per effetto della modifica del contratto del Direttore Tecnico al quale da ottobre 2016 è stata richiesta una prestazione aggiuntiva in considerazione della sovrapposizione della fase di chiusura del nuovo lotto con l'apertura del nuovo.

Monitoraggi

I costi sono pari ad € 12.054 e si riferiscono all'attività previste dal piano di sorveglianza e controllo per la gestione operativa; essi risultano lievemente diminuiti rispetto al precedente esercizio che erano pari ad € 14.258.

Costi per controlli ambientali

I costi per i controlli ambientali, pari ad € 52.797, sono aumentati di € 11.847 rispetto all'esercizio 2016 (€ 40.951).

Manutenzioni

I costi relativi alle spese per manutenzione si riferiscono a:

- manutenzioni ordinarie pari ad € 58.912 (lo scorso anno erano pari a € 45.188) riferibili principalmente alle manutenzioni dei mezzi d'opera;
- manutenzioni su beni di terzi pari a € 73.605 (lo scorso anno erano pari a € 46.934) e riguardano principalmente:
 - manutenzione del verde (estesa anche alla nuova discarica);
 - manutenzione dei pozzi del percolato;
 - pulizia vasche percolato e risanamento vasche;
 - video-ispezione tubature percolato;
 - rifacimento tratto di scarico canali per la regimazione delle acque piovane.

Comunicazione

L'attività in questione ha comportato spese per € 135 sostenute per il montaggio degli adesivi sull'automezzo Toyota acquistato dalla Società, lo scorso esercizio erano pari ad € 3.000, dette spese sono diminuite in quanto nell'anno 2017 non sono state effettuate le stampe della dichiarazione ambientale, fatte nell'anno 2016.

Costi per elaborazione paghe, per consulenze amministrative, contabili e fiscali

L'importo iscritto in bilancio è pari ad € 27.568 ed è diminuito di € 978 rispetto allo scorso esercizio, nel quale erano pari a € 28.546.

Costi per gestione qualità, ambiente e sicurezza

Detti costi sono pari ad € 37.428 ed è aumentato di € 15.334 rispetto allo scorso esercizio, che erano pari ad € 22.094, l'aumento è dovuto principalmente all'aumento dei costi di sicurezza per la bonifica delle vasche.

A questo proposito ricordiamo che ASA è certificata secondo la normativa UNI EN ISO 14001:2004 (ambiente), UNI EN ISO 9001:2000 (qualità), EMAS e BS OHSAS 18001:2007

(sicurezza) e SA8000 (responsabilità sociale).

E' questo un ulteriore riconoscimento che testimonia quanto la nostra società sia responsabile della sicurezza del sito e tenga a cuore le persone che vi lavorano, operando in assoluta trasparenza nei confronti di Voi Soci, della comunità e del territorio.

Affitto area discarica

I costi per l'affitto dell'area adibita a discarica, pari ad € 2.593.372, hanno avuto un decremento di € 296.149 rispetto al 2016 (€ 2.889.51). Tale diminuzione, in parte da attribuire ai minori rifiuti conferiti nel 2017 rispetto al 2016, ed in prevalenza è da attribuire al minore canone di locazione pagato al Comune di Corinaldo in corrispondenza delle quantità di rifiuti conferiti dal Comune di Senigallia e rinvenienti dalla pulizia dell'arenile: per il conferimento di tali rifiuti il Comune di Corinaldo ha rinunciato a percepire la quota di canone di affitto della discarica riferibile alla remunerazione del capitale investito.

Noleggio impianti e macchinari

I costi per il noleggio di impianti e macchinari, pari ad € 391.258, sono aumentati di € 131.331 rispetto allo scorso esercizio (€ 259.927) a seguito del noleggio di un secondo compattatore per migliorare le prestazioni di compattazione e di un Dumper per conseguire una migliore efficienza nel trasporto del materiale per le coperture semidefinite.

Stipendi al personale

Il costo del personale dipendente, ammonta ad € 459429, di cui € 217.888 per ricorso al lavoro interinale. Rispetto all'esercizio 2016, il costo risulta in aumento di € 56.615 (anno 2016 €402.814) e ciò è da attribuire alla necessità di accrescere il personale operativo al fine di assicurare la gestione operativa dell'impianto, sia riguardo alla parte in esaurimento che quella in ampliamento.

Ecoindennizzo

L'ecoindennizzo è pari ad € 197.044 (nell'esercizio precedente è stato pari ad € 236.211) e si riferisce all'importo dovuto al Comune di Corinaldo a titolo di indennizzo per disagio

ambientale pari ad €3 a tonnellata per rifiuti conferiti. Il decremento di € 39.167 è commisurato ai minori rifiuti conferiti.

Accantonamento per rischi ed oneri

Complessivamente il fondo per rischi ed oneri risulta iscritto a bilancio per Euro 617.198 e si riferisce:

- per Euro 255.335 all'ammontare residuo degli accantonamenti rilevati sino al tutto il 31.12.2017, in corrispondenza dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della vecchia discarica di Corinaldo, al netto dei proventi derivanti dallo sfruttamento dei biogas stimati nel periodo delle operazioni di chiusura della discarica stessa (01/03/2017 – 31/08/2018). L'accantonamento di Euro 6.855 effettuato al 31/12/2017 è riferito agli ultimi mesi (gennaio e febbraio) di conferimento dei rifiuti nella “vecchia” discarica ed è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi operativi (al netto della stima dei proventi da Biogas), nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti in discarica (a partire dal 2012) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio. In osservanza a quanto previsto dalla Risoluzione del Ministero delle Finanze n 52/E del 02/06/1998, la stima dei costi che la Società Asa srl dovrà sostenere per l'espletamento delle attività per la chiusura della discarica, la stima dei proventi da biogas, nonché la stima della quantità di rifiuti abbancabili sono state effettuate dal Dott. Magi Galluzzi mediante apposita perizia asseverata. Il decremento del fondo (pari ad Euro 323.265) è riferito al riassorbimento delle medesime spese sostenute nel periodo di chiusura della vecchia discarica iniziato a partire del 01/03/2017. Tale decremento è stato contabilizzato in contropartita del conto economico nella voce A5).
- per Euro 81.838 all'ammontare residuo degli accantonamenti rilevati sino al 31.12.2017, in corrispondenza dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della discarica di Corinaldo. L'accantonamento di Euro 4.416 effettuato al 31/12/2017 è riferito agli ultimi mesi (gennaio e febbraio) di conferimento dei rifiuti

nella “vecchia” discarica ed è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi amministrativi e generali, nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti in discarica (a partire dal 2012) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio. Il decremento del fondo (pari ad Euro 103.111) è riferito al riassorbimento delle medesime spese sostenute nel periodo di chiusura della vecchia discarica iniziato a partire del 01/03/2017. Tale decremento è stato contabilizzato in contropartita del conto economico nella voce A5).

- per Euro 106.239 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2017, in corrispondenza della stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni di Corinaldo e di Castelleone di Suasa (01/01/2027 – 31/12/2028). L'accantonamento effettuato al 31/12/2017 è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi operativi, nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti nella nuova discarica (a partire dal 01/03/2017) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio. In osservanza a quanto previsto dalla Risoluzione del Ministero delle Finanze n 52/E del 02/06/1998, la stima dei costi che la Società Asa srl dovrà sostenere per l'espletamento delle attività per la chiusura della discarica, nonché la stima della quantità di rifiuti abbancabili sono state effettuate dal Dott. Magi Galluzzi , il quale effettuerà apposita perizia asseverata.
- per Euro 31.318 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2017, in corrispondenza della stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni di Corinaldo e di Castelleone di Suasa. L'accantonamento effettuato al 31/12/2017 è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi amministrativi e generali, nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti nella nuova discarica (a partire dal 01/03/2017) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio.
- per Euro 117.070 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2017, in

corrispondenza della stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo di post mortem della nuova discarica dell'Unione dei Comuni di Corinaldo e di Castelleone di Suasa. L'accantonamento effettuato al 31/12/2017 è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi amministrativi e generali, nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti nella nuova discarica (a partire dal 01/03/2017) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio.

- per Euro 25.397 all'accantonamento effettuato in data 31.12.2017 in corrispondenza della stima dei costi che Asa Srl dovrà sostenere per i rifiuti conferiti in discarica negli ultimi giorni dell'anno 2017 (il cui servizio è stata iscritto tra i ricavi) ma non ancora rientrati dal trattamento di sottovaglio stabilizzato (al netto delle calo ponderale per perdite di processo) per poi essere smaltiti nella medesima discarica.

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico per gli anni 2015, 2016 e 2017.

Riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo il criterio "finanziario"

ATTIVO	2015	2016	2017	PASSIVO	2015	2016	2017
Capitale fisso (I)	285.212	240.722	283.825	Capitale netto (N)	354.182	417.083	315.952
Immateriali	2.174	233	189				
Materiali	283.038	240.489	283.636	Passivo Consolidato	760.709	835.659	692.172
Finanziarie	0	0	0	Fonti a m/l termine	760.709	835.659	692.172
Capitale circolante(C)	4.169.349	4.090.422	2.533.621				
Magazzino	0	0	0	Passivo Corrente	3.339.670	3.078.402	1.809.322
Liquidità differite	3.747.338	3.595.350	2.136.694	Fonti a breve termine	3.339.670	3.078.402	1.809.322
Liquidità immediate	422.011	495.072	396.927				
TOTALE IMPIEGHI	4.454.561	4.331.144	2.817.446	TOTALE FONTI	4.454.561	4.331.144	2.817.446

Riclassificazione del Conto Economico a “valore aggiunto”

Aggregati	2015	2016	2017
(+) Valore della produzione realizzata	6.336.731	6.339.865	6.199.265
(-) Costi operativi esterni	-5.347.732	-5.172.101	-4.980.896
(=) Valore Aggiunto	988.999	1.167.764	1.218.369
(-) Costi del lavoro	-341.167	-402.814	-459.429
(=) Margine Operativo Lordo (EBITDA)	647.832	764.950	758.940
(-) Ammortamenti ed accantonamenti	-222.898	-207.058	-416.467
(=) REDDITO OPERATIVO (EBIT)	424.934	557.892	342.473
(+/-) Reddito della gestione atipica	0	0	0
(+/-) Reddito della gestione finanziaria	-29.257	-28.708	-745
(=) REDDITO CORRENTE	395.677	529.184	341.728
(+/-) Reddito della gestione straordinaria	38.119	0	0
(=) REDDITO ANTE IMPOSTE	433.796	529.184	341.728
(-) Imposte sul reddito	-139.012	-201.496	-125.174
(=) REDDITO NETTO (Rn)	294.784	327.688	216.554

In base alle predette riclassificazioni sono stati calcolati i seguenti principali indicatori di risultato “finanziari”:

Indicatori di struttura finanziaria e indicatori patrimoniali

			2015	2016	2017	
Peso delle immobilizzazioni	=	$\frac{\text{Immobilizzazioni (I)}}{\text{Totale attivo (K)}}$	=	0,06	0,06	0,10
Peso del capitale circolante	=	$\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Totale attivo (K)}}$	=	0,94	0,94	0,90
Peso del capitale proprio	=	$\frac{\text{Capitale proprio}}{\text{Totale passivo (K)}}$	=	0,08	0,10	0,11
Peso del capitale di terzi	=	$\frac{\text{Capitale di terzi}}{\text{Totale passivo (K)}}$	=	0,92	0,90	0,89
Indice di struttura secco	=	$\frac{\text{Capitale netto (N)}}{\text{Capitale fisso (I)}}$	=	1,24	1,73	1,11
Indice di struttura allargato	=	$\frac{\text{Cap.netto+ Pass.consol.}}{\text{Capitale fisso (I)}}$	=	3,91	5,20	3,55
Rigidità impieghi	=	$\frac{\text{Capitale fisso (I)}}{\text{Capitale investito}}$	=	0,06	0,06	0,10

Indicatori di situazione finanziaria

			2015	2016	2017	
Capitale circolante netto	=	Attivo circolante - Passività corrente	=	829.679	1.012.020	724.299
Margine di tesoreria	=	(Liq.tà Imm.+Liq.tà diff.) - Passività corrente	=	829.679	1.012.020	724.299
Margine di struttura	=	Patrimonio netto - Immobilizzazioni	=	68.970	176.361	32.127
Indice di disponibilità	=	<u>Attivo circolante</u> Passività correnti	=	1,25	1,33	1,40
Indice di liquidità	=	<u>Liq.tà Imm. + Liq.tà Diff.</u> Passività correnti	=	1,25	1,33	1,40
Indice di autocopertura del capitale fisso	=	<u>Patrimonio Netto</u> Immobilizzazioni	=	1,24	1,73	1,11
Rotazione crediti	=	<u>Giacenza media dei crediti</u> Ricavi di vendita x 365 gg.	=	169	205	174

Indicatori di situazione economica

			2015	2016	2017	
ROE	=	<u>Risultato netto di esercizio</u> Patrimonio netto	=	0,83	0,79	0,69
ROI	=	<u>Risultato operativo</u> Capitale investito	=	0,10	0,13	0,12
ROS	=	<u>Risultato operativo</u> Ricavi di vendita	=	0,07	0,10	0,06
EBIT	=	(Utile di es.+/-saldo gest.finanz.+ saldo gest. Straord. +imposte)	=	424.934	557.892	342.473
Incidenza oneri finanziari	=	<u>Oneri finanziari</u> Fatturato	=	0,01	0,01	0,01

Attività di ricerca e sviluppo

La Società Asa Srl, nel corso dell'esercizio 2015, ha stipulato una convenzione con l'Università Politecnica delle Marche finalizzata all'attivazione di una borsa di studio per il corso di Dottorato di ricerca in "Scienze della Vita e dell'Ambiente" – curriculum "Protezione civile e ambientale".

Tale borsa di studio, avente la durata di tre anni accademici (A.A. 2015/16, A.A. 2016/17 ed A.A. 2017/18), è finanziata per un terzo da Asa Srl e per la restante parte dall'Università e dalla

Regione Marche.

La quota complessiva della borsa di studio a carico di Asa Srl è pari ad € 21.657 nell'arco di tre anni accademici in base ad una precisa ripartizione temporale: la quota di competenza dell'esercizio 2017 è pari ad € 1.837 (€ 15.294 dell'esercizio 2016 ed € 2.997 dell'esercizio 2015) il residuo sarà erogato nell'anno 2018.

L'oggetto dell'attività di ricerca e sviluppo è il seguente:

➤ PRIMO ANNO

- inquadramento normativo, in relazione alla gestione dei rifiuti generati nell'ambito della risposta in emergenza ad una calamità naturale;
- definizione dello stato dell'arte in Italia e all'estero, in relazione a eventuali piani esistenti per la gestione di rifiuti in emergenza;
- raccolta e analisi di casi di studio, relativi alla gestione di rifiuti generati a seguito di calamità naturali, in Italia e all'estero;
- definizione dello stato dell'arte relativo ai piani di emergenza attualmente operativi presso gli impianti di smaltimento di rifiuti in Italia e all'estero.

➤ SECONDO ANNO

- definizione di un protocollo operativo per la gestione dei rifiuti generati in emergenza, ottimizzato in termini di sostenibilità economica, ambientale, legale, su uno scenario ipotetico di calamità naturale nella Regione Marche;
- revisione e aggiornamento delle procedure di emergenza dell'impianto di smaltimento di rifiuti dell'azienda co-finanziatrice.

➤ TERZO ANNO

- estensione al territorio regionale e italiano del protocollo operativo per la gestione dei rifiuti generati in emergenza;
- identificazione di eventuali miglioramenti legislativi necessari ai fini dell'attuazione del protocollo.

METODOLOGIE UTILIZZATE, MODALITA' DI SVOLGIMENTO E IMPATTO ATTESO:

Gli obiettivi del presente programma di ricerca verranno raggiunti attraverso le seguenti metodologie:

- analisi della letteratura scientifica e della normativa in vigore;
- analisi di relazioni della Protezione Civile sulla gestione dell'emergenza a seguito di calamità naturali;
- analisi dei piani di gestione dei rifiuti in emergenza, eventualmente disponibili presso i Comuni;
- analisi dei piani di gestione delle emergenze, operativi presso gli impianti di smaltimento dei rifiuti;
- quantificazione dell'impatto ambientale di scenari di gestione dei rifiuti, tramite approccio LCA (Life Cycle Analysis)
- analisi di rischio di incidente, applicata a impianti di smaltimento dei rifiuti;
- definizione di protocolli operativi.

L'attività viene svolta attraverso una continua cooperazione e integrazione tra Università, Dipartimento di Protezione Civile della Regione Marche e azienda cofinanziatrice.

L'impatto atteso dai risultati del presente programma di ricerca è da considerare di estrema rilevanza sia per la protezione civile, sia per i gestori degli impianti di smaltimento dei rifiuti, andando a riempire una attuale lacuna nel settore della gestione dei rifiuti.

L'attività del dottorando viene svolta per il 50% presso strutture dell'Ateneo, per il 30% presso l'azienda co-finanziatrice, per il 20% presso il Dipartimento di Protezione Civile della Regione Marche.

Azioni proprie e quote di società controllanti possedute

La Società, alla chiusura dell'esercizio, non detiene partecipazioni in imprese controllate o

collegate né direttamente né indirettamente.

Si segnala che la Società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, neppure tramite società fiduciarie o per interposta persona. La Società, inoltre, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, non ha acquistato o alienato, anche per tramite di società fiduciarie o interposta persona, azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Strumenti finanziari derivati

La società al 31/12/2017 non detiene strumenti finanziari e derivati.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

1. A far data dal 01/04/2018 sulla base della programmazione stabilita dal gestore dell'impianto TMB di Corinaldo (CIR33 Servizi S.r.l.) i rifiuti urbani (CER 20.03.01) prodotti nel territorio della provincia di Ancona saranno conferiti per il trattamento al medesimo impianto TMB. L'impianto come comunicato dall'ATA entrerà a pieno regime entro la fine di aprile 2018 per cui nel mese di aprile si avrà un progressivo calo dei rifiuti urbani (CER 20.03.01) conferiti all'impianto gestito da ASA e parimenti un progressivo incremento all'ingresso dell'impianto di smaltimento dei rifiuti speciali prodotti dal trattamento degli urbani effettuato nel TMB adiacente.
2. In relazione al punto precedente su richiesta dell'ATA dovrà essere mantenuto in funzione presso l'impianto di smaltimento di ASA il sistema di trito-vagliatura fino presumibilmente la fine del mese di giugno 2018. Lo stesso sistema dovrà essere utilizzato per il trattamento dei rifiuti urbani stradali nelle more della scelta del contraente a cura dell'ATA.
3. Sulla base di determinazioni dell'ATA tutti i rifiuti prodotti dal trattamento degli urbani nell'impianto TMB di Corinaldo saranno smaltiti presso la discarica di Corinaldo.
4. In previsione dei lavori che Asa srl si è resa disponibile ad effettuare relativi all'ampliamento del 2° stralcio del 1° lotto e della copertura definitiva del lotto in esaurimento, sono stati

individuati dalla medesima ASA srl i professionisti incaricati di redigere i relativi progetti esecutivi.

Principali rischi a cui la Società è esposta

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2428 c. 1 del Codice Civile si evidenziano le principali categorie di rischi cui la società è potenzialmente soggetta.

Rischi connessi alla normativa di riferimento

La società opera in un settore strettamente regolamentato e nel quale la normativa di riferimento è definita su base provinciale. È possibile che tali normative siano modificate in particolare per quanto riguarda gli aspetti che disciplinano i requisiti di servizio che devono essere garantiti dalle strutture autorizzate. Un inasprimento di tali parametri potrebbe influire sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, soprattutto se non accompagnato da corrispondenti adeguamenti tariffari.

Rischio liquidità

La società è soggetta ad un rischio di liquidità collegato principalmente alle dinamiche del capitale circolante: i tempi di incasso dei crediti verso clienti risultano mediamente più lunghi rispetto ai tempi di pagamento a fornitori, per cui la società ricorre sia all'anticipo fatture sia dilazionando i termini di pagamento verso il Comune di Corinaldo per l'affitto dell'area e di conseguenza vengono riconosciuti interessi moratori.

La progressiva attuazione della direttiva europea 2011/7/UE sta riducendo i tempi di pagamento da parte dei Comuni conferitori per le attività ordinarie.

Inoltre, nel caso specifico del principale cliente di Asa Srl, gli effetti del ritardo nel pagamento dei crediti sono stati fronteggiati da Asa Srl rinviando l'effettivo pagamento dei dividendi, come deliberato dall'assemblea dei soci che ha approvato il bilancio 2016.

Rischio di cambio e rischio di tasso di interesse

La società non è soggetta al rischio di mercato derivante dalla fluttuazione dei cambi delle

valute perché opera in un contesto nazionale in cui le transazioni sono condotte in euro; il rischio di tasso di interesse risulta comunque contenuto in virtù del ridotto tasso di indebitamento e di un adeguato potere contrattuale nei confronti del sistema bancario, anche grazie ad un buon equilibrio tra impieghi e fonti di finanziamento.

Altri rischi

Un altro rischio potenziale è rappresentato dalla concentrazione dei rapporti con un numero ristretto di clienti, peraltro con la prevalenza di un soggetto (CIR 33), il cui socio unico è l'ATA (Assemblea Territoriale d'Ambito). Tale rischio viene fronteggiato da Asa srl mantenendo un costante e stretto rapporto di informazione e di collaborazione da parte delle rispettive strutture tecniche.

Altri rischi potenziali potrebbero riguardare l'adeguatezza delle polizze assicurative a fronte, ad esempio, di potenziali richieste provenienti dalle comunità locali o dal personale. Tale rischio viene fronteggiato in modo "attivo" attraverso politiche di massima responsabilità che portano all'adozione di modalità operative e tecnologie che consentano di ridurre l'impatto ambientale e tutelare il territorio in cui la discarica è collocata.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per l'esercizio 2018 si prevede di ultimare le attività di chiusura del vecchio impianto di smaltimento ed il completo assorbimento delle somme accantonate al fondo oneri futuri per il periodo di pre-chiusura.

Per quanto attiene il nuovo impianto dell'Unione dei Comuni di Corinaldo e Castelleone di Suasa, una volta definiti gli accordi con gli Enti proprietari, si prevede di completare i lavori di sbancamento del 2° stralcio del 1° lotto, prodromici al completamento dell'intero 1° lotto.

In merito alla previsione di conferimenti di rifiuti, si stima un aumento dei medesimi a partire dal 2° semestre 2018 in relazione alla nuova ripartizione dei rifiuti già determinata dall'ATA (100% RSAU da conferire in discarica).

Nel corso del 1° semestre 2018 l'andamento dei rifiuti già conferiti e da conferire risulta in linea con le previsioni.

Gestione ambientale e gestione del personale

La Società ASA ha ottenuto a dicembre 2017 l'attestazione SOA per effettuare lavori ed ha mantenuto tutte le certificazioni in essere (qualità, ambiente ed EMAS, sicurezza, etica).

La società ha adempiuto a tutti gli obblighi di legge previsti dal D.Lgs 81/2008 così come confermato dal rinnovo della certificazione OHSAS.

Conclusioni e proposta relativa alla destinazione del risultato dell'esercizio

Signori soci,

oltre a comunicarVi che il presente bilancio di esercizio corrisponde alle scritture contabili redatte in conformità alle norme vigenti e che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'impresa nonché il risultato economico dell'esercizio, Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 così come illustrato.

Relativamente all'utile di esercizio conseguito pari ad € 216.554, così come indicato nella parte conclusiva della nota integrativa, Vi proponiamo di destinarlo interamente a riserva disponibile per i soci.

Corinaldo li, 28/03/2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Michele Saccinto _____