



*Azienda
S.p.A. Servizi
Ecologici*

**BILANCIO
DI
ESERCIZIO
2014**

A.S.E. AZIENDA SERVIZI ECOLOGICI S.P.A.

Società unipersonale

Sede in VIA TRATTURO DEL CARMINE 14/16 -71043 MANFREDONIA (FG)71043 MANFREDONIA (FG)

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31.12.2014 avrebbe registrato un utile di € 42.580, se non fosse intervenuta la transazione di cui abbiamo ampiamente discusso ed approvato.

Pertanto,

l'esercizio chiuso al 31/12/2014 riporta un risultato negativo pari a Euro (1.894.877), il bilancio che si sottopone alla Vs. approvazione ricomprende il bilancio intermedio al 31 ottobre 2014 approvato con provvedimento n. 48 dal C.d.A in data 2 dicembre 2014.

Per una più attenta relazione si evidenzia che la perdita non è stata determinata nella gestione corrente, ma rinviene dalla situazione pregressa, risalente al 1992 ed anni successivi, e come già con il bilancio intermedio chiuso al 31.10.2014 si ebbe modo di ribadire, ci pare doveroso riconfermare il corso che ha determinato tale perdita.

Con la transazione stipulata tra ASE S.p.A., rappresentata dall'Amministratore Unico, ed il Comune di Manfredonia, rappresentato da Dirigente del 3° settore, in data 09.05.2012, veniva definito il credito vantato da ASE nei confronti del Comune di Manfredonia che prevedeva, a fronte di € 7.910.600,44 di cui € 7.068.365,12 maturati al 31.12.2010 e € 842.235,32 maturati al 31/12/2011, una situazione certa e definitiva di € 5.657.469,89, erogabile secondo un piano di rientro scadenzato, che se pur con diversi ritardi, ha visto il Comune erogare all'ASE, una prima trancia di € 1.866.349,92 e, su riconoscimento dei crediti presso il MISE, con l'accesso alla Cassa DD.PP, una seconda trancia di euro 3.791.119,97 a saldo accreditata in favore di ASE il 29.10.2014.

Con il recupero della liquidità scaturita dal rientro dei crediti per € 5.657.469,89, l'ASE S.p.A. ha provveduto a pagare tutti i debiti pregressi ed in particolare:

- ha provveduto al pagamento dei debiti verso fornitori tra cui quello, più rilevante, nei confronti della SIA di Cerignola "impianto di smaltimento di Cerignola" per € 1.716.858,00;

- ha ricostituito il TFR “Fondo fine rapporto di lavoro del personale” per € 1.500.000,00;
- ha acquistato “fondi propri” in contanti il complesso industriale ex Tintorie Tessili Meridionale per € 900.000,00 lo stesso, attualmente è in fase di adeguamento alle esigenze di ASE per l'ubicazione della nuova sede;
- ha avviato una progetto di investimenti in attrezzature “impianto innovativo di selezione rifiuti” con un cofinanziamento del 25% ed ottenendo un finanziamento dal MISE (Ministero dello Sviluppo Economico) del 75 % dell'importo complessivo dell'impianto di € 806.287,58.

Con la definizione della transazione e al netto della riscossione della somma di € 124.382,00 relativa alla pulizia dei porti per l'esercizio 2010, l'importo della perdita su crediti da € 2.253.130,55 viene ridotta ad € 2.128.748,55.

Effettuate tutte le scritture contabili scaturenti dalla transazione si è determinata la situazione alla data del 31/10/2014 che presenta una perdita di € 1.926.109.

L'importo della perdita risulta essere di oltre un terzo e, ancorché non al di sotto del minimo legale dei 2/3 del Capitale sociale (€ 3.494.090,00), scatta per l'A.U. l'obbligo di attivarsi secondo il dettame del 1 comma dell'art. 2446 del C.C., cosa puntualmente fatto infatti, con l' **Assemblea straordinaria avutasi in data 12 gennaio 2015 con la presenza del Notaio Dr. Rizzo Corallo da cui il repertorio 39.975, raccolta n. 26.516, venne deliberata la riduzione del capitale sociale per l'importo equivalente alla perdita del bilancio di periodo chiuso al 31 ottobre 2014 pari ad € 1.937.457,00 composto dalla perdita della chiusura al 31.10.2014 per € 1.926.109,96 aumentata della perdita degli esercizi precedenti portata a nuovo pari ad € 20.983,49 , e diminuita del fondo di riserva pari ad € 9.635,14, con la creazione di un fondo ripiano perdita di pari importo della perdita di periodo, utilizzabile a chiusura dell'esercizio per ripianare il ripiano della stessa perdita.**

Nella predisposizione del rendiconto intermedio si è tenuto presente sia le informazioni disponibili sul futuro relativo, ma non limitato, ad almeno dodici mesi che alle proiezioni disponibili su un futuro a medio termine. Le analisi ci inducono a ritenere che ricorrono tutti i presupposti per proseguire le attività operative in un prevedibile futuro certo, con più concretezza, avendo un quadro reale e veritiero della situazione patrimoniale dell'Azienda da sola capace di fornire una lettura di trasparenza, sicurezza e affidabilità verso i terzi.

La eventuale scelta di riduzione del capitale sociale, a seguito della sopravvenienza passiva per perdita su crediti, oltre che per legge, diventa necessaria sul piano strategico per gli sviluppi futuri che l'ASE è chiamata ad affrontare.

Con la depurazione effettuata, la società ha subito un cambiamento epocale, passando da una situazione torbida ed incerta ad una situazione limpida e trasparente dando un quadro complessivo di solidità

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

L'ASE S.p.A. è una società in house ed è sottoposta al controllo analogo del socio Unico che è il Comune di Manfredonia, svolge, prevalentemente, la propria attività nel settore dell'igiene urbana e in particolare provvede alla raccolta, allo spazzamento e al trasporto dei rifiuti solidi urbani.

La sede legale e amministrativa è in Manfredonia alla Via Tratturo del Carmine n. 14/16; ha una sede operativa in Località Pariti (Area vecchia discarica e attuale centro RAEE) e un deposito carrelli in Via Orto Sdanga, sempre nel Comune di Manfredonia.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni della struttura Aziendale

Andamento della gestione

Il risultato di esercizio, se pur determinato una perdita di € 1.894.878 che non riguarda la gestione corrente, è da considerarsi positivo grazie allo sforzo profuso dalle varie strutture interne che hanno contribuito affinché si realizzasse il sostanziale equilibrio di bilancio.

Anche per l'esercizio 2014, il management aziendale, pur nella difficoltà tecnico-economica-strutturale ha profuso, insieme alle maestranze, ogni attenzione per migliorare la qualità del servizio ed il contenimento dei costi gestionali.

Obiettivo che è stato senza dubbio alcuno raggiunto.

E' appena il caso di ricordare ancora una volta che l'ASE, a differenza di altre aziende a capitale privato e/o misto (pubblico-privato), svolge attività sociale obbligatoria senza realizzare margini operativi per il finanziamento del capitale investito e per l'attività imprenditoriale svolta.

In altri termini, l'azienda, finché dura il vigente impianto normativo e l'attuale tecnica gestionale, non potrà mai realizzare la remunerazione del capitale investito; e cioè, utili da reinvestire.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo, infatti anche se risulta una perdita consistente riveniente dalla eliminazione di debiti pregressi, di fatto in assenza di situazione, l'Ase avrebbe avuto un risultato positivo pari ad € 42.580 che per miglior seguito specifichiamo:

Perdita del bilancio intermedio per effetto di eliminazione di crediti della proprietaria di cui alla transazione pari ad € 1.926.109 aumentata della perdita portata a nuovo degli esercizi precedente (posta esistente in bilancio chiuso al 31.12.2013) € 20.983, diminuito del fondo di riserva di € 9.635,14, diminuito della perdita effettiva di € 1.825.904, si avrebbe un risultato positivo di € 42.580.

Perdita intermedia	1.926.109	+	
Perdita portata a nuovo	20.983		
parziale	1.947.092	-	
Fondo di riserva	9.635		
parziale	1.937.457	-	in diminuzione del capitale sociale
Perdita di esercizio	1.894.877	=	
Totale	42.580		

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.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
valore della produzione	8.301.767	8.199.778	7.938.830
margine operativo lordo	89.620	236.652	33.961
Risultato prima delle imposte	(1.825.903)	150.051	110.939

La società risente di uno stato di difficoltà finanziaria corrente, causata dai ritardi che l'ente proprietario "Comune di Manfredonia" impiega per il trasferimento del corrispettivo ordinario.

La società ha già effettuato una ristrutturazione del credito che si è ultimata nell'esercizio 2014.

Principali dati economici

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi netti	8.223.118	8.096.670	126.448
Costi esterni	3.490.020	3.384.532	105.488
Valore Aggiunto	4.733.098	4.712.138	20.960
Costo del lavoro	4.643.478	4.475.486	167.992
Margine Operativo Lordo	89.620	236.652	(147.032)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	69.655	178.329	(108.674)
Risultato Operativo	19.965	58.323	(38.358)
Proventi diversi	78.649	103.108	(24.459)
Proventi e oneri finanziari	(5.326)	(3.066)	(2.260)
Risultato Ordinario	93.288	158.365	(65.077)
Componenti straordinarie nette	(1.919.191)	(8.314)	(1.910.877)

Risultato prima delle imposte	(1.825.903)	150.051	(1.975.954)
Imposte sul reddito	68.974	125.769	(56.795)
Risultato netto	(1.894.877)	24.282	(1.919.159)

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.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
ROE netto		0,01	
ROE lordo		0,04	0,03
ROI	0,02	0,02	
ROS	0,01	0,02	(0,01)

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette		1.860	(1.860)
Immobilizzazioni materiali nette	1.295.717	193.803	1.101.914
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	124.660	5.366.400	(5.241.740)
Capitale immobilizzato	1.420.377	5.562.063	(4.141.686)
Rimanenze di magazzino	146.646	70.823	75.823
Crediti verso Clienti	1.942.565	2.478.231	(535.266)
Altri crediti	513.212	341.047	172.165
Ratei e risconti attivi			
Attività d'esercizio a breve termine	2.602.823	2.890.101	(287.278)
Debiti verso fornitori	1.631.905	1.929.161	(297.256)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	1.052.871	1.107.509	(54.638)
Altri debiti	230.774	222.264	8.510
Ratei e risconti passivi		20.270	(20.270)
Passività d'esercizio a breve termine	2.915.550	3.279.204	(363.654)
Capitale d'esercizio netto	(312.727)	(389.103)	76.376
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.668.217	1.673.412	(5.195)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine		38.094	(38.094)
Passività a medio lungo termine	1.668.217	1.711.506	(43.289)
Capitale investito	(560.567)	3.461.454	(4.022.021)
Patrimonio netto	(1.784.322)	(3.482.742)	1.698.420
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.360.805	21.288	2.339.517
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	576.483	(3.461.454)	4.037.937

Dallo stato patrimoniale riclassificato, nonostante le rettifiche effettuate per effetto della depurazione di crediti inesigibili, emerge comunque una 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.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Margine primario di struttura	363.945	(2.079.321)	(2.680.209)
Quoziente primario di struttura	1,26	0,63	0,56
Margine secondario di struttura	2.032.162	(367.815)	(981.331)
Quoziente secondario di struttura	2,43	0,93	0,84

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2014, era la seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Depositi bancari	2.360.602	19.281	2.341.321
Denaro e altri valori in cassa	203	2.007	(1.804)
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	2.360.805	21.288	2.339.517
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)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.360.805	21.288	2.339.517
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			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	2.360.805	21.288	2.339.517

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.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Liquidità primaria	1,69	0,87	0,68
Liquidità secondaria	1,75	0,89	0,70
Indebitamento	2,46	1,42	1,41
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,43	0,93	0,83

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,69. La situazione finanziaria della società è da considerarsi sufficiente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,75. 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 2,46 dovuto principalmente alla momentanea illiquidità dell'Ente proprietario in qualità di unico committente.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,43, 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 l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.

Rispetto all'anno precedente gli indici in esame hanno avuta un incremento generalizzato, ma in ogni caso danno un'immagine reale dell'attuale situazione aziendale.

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 all'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 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.

L'Azienda, ha un organico di n. 97 unità lavorative, opera nel settore dell'igiene urbana sul territorio di Manfredonia sia nel nucleo abitativo centrale che negli insediamenti turistici del litorale sud, nelle urbanizzazioni periferiche come Borgo Mezzanone, in quelle agricole e turistiche sul primo Gargano. Una vasta estensione nella quale si registra un notevole incremento di presenze nel periodo estivo.

L'A.S.E. ha la necessita di doversi dotare di mezzi ed attrezzature sia per effetto dei mancati investimenti sia per effetto delle più vaste aree servite; dunque, potenziare la presenza dell'ASE sul territorio ci appare l'obiettivo primario da conseguire.

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.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	1.135.803
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	18.214
Altri beni	17.552

Con il credito incassato a seguito della transazione si è proceduto all'acquisto di una nuova sede per € 900.000, inoltre si sta procedendo a cofinanziare un impianto di trattamento rifiuti la cui progettazione è stata interamente aziendale, che sta nascendo all'interno della nuova sede, ed ha un costo complessivo di € 814.000 di cui il 75% finanziato dal MISE e il 25% finanziato da ASE.

Si sta sviluppando un programma di investimenti per il rinnovo del parco macchine, che si adatti alla programmazione a suo tempo avviata, con il ricorso all'autofinanziamento la dove possibile oppure tramite mutuo in considerazione che vi è una disponibilità Euro da parte della BNL:

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

L'Azienda si è già dotato, avvalendosi delle proprie strutture, di un piano funzionale con relativo piano industriale per la raccolta differenziata porta a porta spinta, ha iniziato con un sistema di punti ecologici all'educazione della popolazione verso una raccolta differenziata ottimale ed è in itinere l'avvio della raccolta porta a porta spinto per la zona 1 di Manfredonia.

Per lo sviluppo futuro, si è avviato il processo dell'entrata dei comuni dell'ARO nel capitale dell'ASE, con la prospettiva che l'ASE diventi l'in house di tutti i Comuni dell'ARO FG1: Manfredonia, S.G, Rotondo, Vieste, M.S. Angelo, Mattinata e Zapponeta con la prospettiva di una sfida ed uno scenario interessante dal punto di vista di crescita dell'azienda.

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 di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi del management aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Investire le proprie liquidità solo in titoli di stato o similari e comunque accompagnati da garanzia certa per evitare al massimo qualsiasi rischio di illiquidità diffuse.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è pari a 4.661.

L'ammontare che, rappresenta adeguatamente la massima esposizione, senza prendere in considerazione le garanzie collaterali o altri elementi che migliorano la qualità del credito è pari a € 1.940.349.

Le principali garanzie collaterali ottenute e gli altri strumenti di sostanziale garanzia ottenuti sono i seguenti la garanzia principale è costituita dal fatto che il credito vantato è per lo più nei confronti del Comune di Manfredonia il quale oltre ad essere l'unica utenza dell'Azienda ne è anche l'unico socio proprietario al 100%.

Rischio di liquidità

si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società non possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie

che da quello delle fonti di finanziamento.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I principali fatti di rilievo avvenuti dopo la fine dell'esercizio sono:

Riduzione del capitale sociale che è passato da € 3.494.090 ad € 1.556.633;

Modifica dello statuto per riduzione di capitale sociale, oltre all'incremento di ulteriori servizi da affidare all'azienda.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'evoluzione della gestione sarà determinata dall'evoluzione del contesto ARO.

Si propone all'assemblea con riferimento alla perdita di esercizio al 31.12 di € 1.894.877

di dare seguito a quanto già deliberato in sede di Assemblea Straordinaria ed utilizzare il minor importo rispetto a quanto accantonato per la copertura perdita, lasciando la parte residuale a copertura di perdite future.

Risultato d'esercizio al 31/12/2014	Euro	(1.894.877)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	

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

Amministratore Unico
Giuseppe Dicembrino

- oltre 12 mesi			
c) verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
Totale immobilizzazioni		1.295.717	195.663
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		67.646	70.823
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti		79.000	
		<u>146.646</u>	<u>70.823</u>
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	1.940.551		2.478.231
- oltre 12 mesi	4.661		5.231.701
		<u>1.945.212</u>	<u>7.709.932</u>
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	290.118		309.423
- oltre 12 mesi			
		<u>290.118</u>	<u>309.423</u>
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	119.999		134.699
		<u>119.999</u>	<u>134.699</u>

	119.999	134.699
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	18.916	31.624
- oltre 12 mesi		
	18.916	31.624
	2.374.245	8.185.678
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	2.360.602	19.281
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa		2.007
	2.360.602	21.288
Totale attivo circolante	4.881.493	8.277.789
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari		
Totale attivo	6.177.210	8.473.452
Stato patrimoniale passivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	3.494.090	3.494.090
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	9.635	9.635
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		
<i>VII. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		

Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
13) Fondo riserva ex art 115 dl 267/00		
14) Fondo di riserva vinc. autoinvestimento		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
Altre...	196.458	
	<hr/>	<hr/>
	196.457	1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(20.983)	(45.266)
IX. Utile d'esercizio		24.282
IX. Perdita d'esercizio	(1.894.877)	0
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	1.784.322	3.482.742
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri		38.094
Totale fondi per rischi e oneri		38.094
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.668.217	1.673.412
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	<hr/>	<hr/>
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	<hr/>	<hr/>

3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	1.631.905	1.929.161
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
		1.631.905
		<hr/>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	634.735	921.142
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
		634.735
		<hr/>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	224.641	186.367
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
		224.641
		<hr/>
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	233.390	222.264
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
		233.390
		<hr/>
		222.264

Totale debiti	2.724.671	3.258.934
E) Ratei e risconti		
- aggio sui prestiti		20.270
- vari		20.270
Totale passivo	6.177.210	8.473.452
Conti d'ordine	31/12/2014	31/12/2013
1) Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altri rischi		
crediti ceduti		
altri		
2) Impegni assunti dall'impresa		
3) Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		

altro

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine

Conto economico	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.223.118	8.096.670
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	78.649	103.108
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	78.649	103.108
Totale valore della produzione	8.301.767	8.199.778
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	578.303	516.987
7) Per servizi	2.833.239	2.811.345
8) Per godimento di beni di terzi	38.165	31.988
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	3.022.988	2.918.369
b) Oneri sociali	1.156.869	1.100.679
c) Trattamento di fine rapporto	240.229	229.106
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	223.392	227.332
	4.643.478	4.475.486
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		105.525
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.655	72.804
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	69.655	178.329
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.177	(11.961)

12) Accantonamento per rischi

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione

37.136

36.173

Totale costi della produzione**8.203.153****8.038.347****Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)****98.614****161.431****C) Proventi e oneri finanziari**

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- altri

16) Altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- altri

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante

d) proventi diversi dai precedenti:

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- altri

2.089

1.857

2.089

1.857

2.089

1.857

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- altri

7.415

4.923

7.415

4.923

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari**(5.326)****(3.066)****D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) Rivalutazioni:

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni

- b) di immobilizzazioni finanziarie
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni			
- varie	116.743		3.915
		116.743	3.915

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	2.035.934		12.229
		2.035.934	12.229

Totale delle partite straordinarie**(1.919.191) (8.314)****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)****(1.825.903) 150.051**

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	54.274		142.655
b) Imposte differite	14.700		
c) Imposte anticipate			(16.886)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		68.974	125.769

23) Utile (Perdita) dell'esercizio**(1.894.877) 24.282**

Amministratore Unico
Giuseppe Dicembrino

A.S.E. AZIENDA SERVIZI ECOLOGICI S.P.A.

Sede in VIA TRATTURO DEL CARMINE 14/16 - 71043 MANFREDONIA (FG)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (1.894.878).

Va subito evidenziato che la perdita non è determinata dalla gestione corrente, ma rinviene da una serie di situazione indefinite con l'Ente proprietario, la cui fase iniziale risale al 1992 ed ha avuto una evoluzione definitiva nell'esercizio 2014, infatti:

L'ASE S.p.A. vantava nei confronti del comune di Manfredonia un credito di Euro 7.910.600,44, maturato dal 1992 a tutto il 2011:

ANNO 1992-1993	€	733.799,22
ANNO 1997	€	173.224,89
ANNO 1998	€	132.095,26
ANNO 1999	€	314.030,55
ANNO 2001	€	94.315,44
ANNO 2002	€	16.612,58
ANNO 2003	€	70.000,00
ANNO 2004	€	478.141,92
ANNO 2005	€	55.612,99
ANNO 2006	€	186.326,07
ANNO 2007	€	341.692,57
ANNO 2008	€	424.792,84
ANNO 2009	€	2.358.480,40
ANNO 2010	€	1.689.240,39
ANNO 2011	€	842.235,32

A seguito di numerosi incontri e di tutta una serie di iniziative si addivenne, con l'attuale amministrazione, ad una soluzione contrattuale mirata ad eliminare ogni possibile contenzioso legale tra il Comune e l'ASE.

Tale patto transattivo è venuto perfezionato con delibera di G.M. 342 del 23 novembre 2011 e successive delibera di C.C. 63 e 64 del 29 novembre 2011 e con delibera dell'A.U. dell'ASE n.10 del 24 febbraio 2012.

L'A.U. dell'ASE accettava le condizioni ed i termini della transazione con una, perdita di corrispettivo, di € 1.410.895,23 su un totale di euro 7.068.365,12.

Solo in data 09/05/2012, però, venivano concordati e quantificati, in via definitiva, gli importi oggetto della transazione stessa.

Con la transazione stipulata tra ASE S.p.A., rappresentata dall'Amministratore Unico, ed il Comune di Manfredonia, rappresentato da Dirigente del 3° settore, in data 09.05.2012, veniva definito il credito vantato da ASE nei confronti del Comune di Manfredonia che prevedeva, a fronte di € 7.910.600,44 di cui € 7.068.365,12 maturati al 31.12.2010 e € 842.235,32 maturati al 31/12/2011, una situazione certa e definitiva di € 5.657.469,89, erogabile secondo un piano di rientro scadenzato, che se pur con diversi ritardi, ha visto il Comune erogare all'ASE, una prima trancia di € 1.866.349,92 e, su riconoscimento dei crediti presso il MISE, con l'accesso alla Cassa DD.PP, una seconda trancia di euro 3.791.119,97 a saldo accreditata in favore di ASE il 29.10.2014.

Con la definizione della transazione e al netto della riscossione della somma di € 124.382,00 relativa alla pulizia dei porti per l'esercizio 2010, l'importo della perdita su crediti da € 2.253.130,55 viene ridotta ad € 2.128.748,55.

Effettuate tutte le scritture contabili scaturenti dalla transazione si è determinata la situazione alla data del 31/10/2014 che presenta una perdita di € 1.926.109.

L'importo della perdita risulta essere di oltre un terzo e, ancorché non al di sotto del minimo legale dei 2/3 del Capitale sociale (€ 3.494.090,00), scatta per l'A.U. l'obbligo di attivarsi secondo il dettame del 1 comma dell'art. 2446 del C.C.

In fase di Assemblea straordinaria avutasi in data 12 gennaio 2015 con la presenza del Notaio Dr. Rizzo Corallo da cui il repertorio 39.975, raccolta n. 26.516, venne deliberata la riduzione del capitale sociale per l'importo equivalente alla perdita del bilancio di periodo chiuso al 31 ottobre 2014 pari ad € 1.937.457,00 composto dalla perdita della chiusura al 31.10.2014 per € 1.926.109,96 aumentata della perdita degli esercizi precedenti portata a nuovo pari ad € 20.983,49, e diminuita del fondo di riserva pari ad € 9.635,14, con la creazione di un fondo ripiano perdita di pari importo della perdita di periodo, utilizzabile a chiusura dell'esercizio per ripianare il ripiano della stessa perdita.

Attività svolte

L'ASE si occupa prevalentemente dello spazzamento, raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani nel territorio del Comune di Manfredonia.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La nostra è una società in "house" il cui capitale è interamente sottoscritto dall'unico socio Comune di Manfredonia che ne esercita la direzione e il coordinamento.

Il rapporto con il Comune di Manfredonia si applica nell'attività, svolta per conto di esso, dello spazzamento e della raccolta dei rifiuti urbani.

Trattandosi di società in "house" le operazioni commerciali intrattenute con l'impresa controllante sono state effettuate nel pieno rispetto della normativa e sotto il controllo del socio unico che determina le finalità e gli indirizzi, approva gli atti fondamentali, ed esercita la vigilanza e la verifica dei risultati di gestione.

Rapporti commerciali e rapporti diversi intercorsi tra controllata e controllante

Al 31-12-2014 non esistono finanziamenti effettuati dalla società controllante a favore dell'ASE Spa. Operazioni commerciali attive e diverse (escluso IVA) intrattenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31-12-2014 con la controllante ammontano ad Euro 7.727.273 (fatture di vendita).

Non ci sono operazioni commerciali passive (fatture di acquisto) intrattenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31-12-2014 con la controllante.

La società inoltre, non ha prestato garanzie a favore dell'impresa controllante e/o imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono :

- rilevazione perdita come da bilancio intermedio di cui già sopra specificato ;
- l'acquisto della nuova sede.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Macchine ed attrezzature di officina 10%
- Macchine ed attrezzature per autoparco 10%
- Attrezzature per servizio esterno 12%
- Macchine di ufficio elettroniche 20%
- Automezzi diversi 20%
- Mobili e macchine ordinarie di ufficio 12%
- Attrezzature e mobili per magazzino 10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo medio ponderato;

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta { } intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Non vi sono state apportate rettifiche

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.860	(1.860)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Altre	1.860					1.860	
	1.860					1.860	

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
-------------------	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------

Altre	1.860	1.860
	1.860	1.860

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.295.717	193.803	1.101.914

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Acquisizione dell'esercizio	1.135.803	
Saldo al 31/12/2014	1.135.803	di cui terreni

In data 21.11.2015 l'ASE, con atto notarile repertorio 109381 raccolta 17656, ha proceduto ad acquistare la Nuova sede Aziendale per l'importo di € 900.000,00 oltre oneri aggiuntivi per € 39.345,25.

Nell'esercizio 2015 l'Agenzia delle Entrate comunicava ad ASE che da rilevazioni aeree risultava sui terreni della discarica rifiuti Pariti 2 di proprietà della stessa ASE, immobili non accatastati per la qual cosa intimava il pagamento dei relativi oneri fiscali con sanzioni.

L'ASE nominare un tecnico per procedere al corretto accatastamento degli immobili rilevati e, dalla procedura di accatastamento, è emerso che il valore complessivo degli immobili situati sull'attuale impianto Pariti 2 ax discarica è pari ad € 196.457,52 di seguito meglio specificato:

Fabbricato 1 cat. C2 località Cava di Tufo foglio 41 n. 1241 sub 2 valore	€ 122.858,40
Fabbricato 2 cat. C2 località Cava di Tufo foglio 41 n. 1242 sub 3 valore	€ 53.751,60
Fabbricato 3 cat. A10 località Cava di Tufo foglio 41 n. 1257	€ 19.847,52

Il suddetto valore di € 196.457,52 trova allocazione nello stato patrimoniale al passivo nella voce immobilizzazioni e all'attivo nella voce altre riserve.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.542
Saldo al 31/12/2013	1.542
Saldo al 31/12/2014	1.542

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.721.338
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.622.002)
Saldo al 31/12/2013	99.336
Acquisizione dell'esercizio	18.214
Ammortamenti dell'esercizio	(41.352)
Saldo al 31/12/2014	76.198

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	2.846.794
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.753.869)
Saldo al 31/12/2013	92.925
Acquisizione dell'esercizio	17.552
Ammortamenti dell'esercizio	(28.303)
Saldo al 31/12/2014	82.174

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
146.646	70.823	75.823

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Rimanenze

Nell'esercizio sono stati imputati: rimanenze di magazzino € 67.646,00 ed acconto per lavori in corso su ordinazioni per € 79.000,00.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.374.245	8.185.678	(5.811.433)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	1.940.551	4.661		1.945.212	
Per crediti tributari	290.118	1		290.118	
Per imposte anticipate		119.999		119.999	
Verso altri	18.916			18.916	
	2.249.585	124.660		2.374.245	

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti per fatture commerciali	146.014
Crediti nei confronti del Comune di Manfredonia	1.794.334
Crediti in sofferenza	4.661

I crediti verso altri, al 31/12/2014, sono diversi e pari a Euro 18.916

I crediti verso clienti diversi dal Comune di Manfredonia, al 31/12/2014, sono pari a Euro 146.014 così costituiti:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Per fatture commerciali ai consorzi di filiera per raccolta differenziata ai consorzi del CONAI	71.203
Per fatture commerciale a utenze per servizi	74.811
Totale	146.014

I consorzi relativi al CONAI di riferimento sono: COMIECO, COREPLA, RILEGNO.

I crediti verso il Comune di Manfredonia, si distinguono in :

	Importo 2013	Importo 2014
Residuo credito riconosciuto di cui transazione	3.791.120	0
Credito in sospensione	2.128.749	0
Crediti verso Comune per pulizia porti 2012-2013-2014	248.764	373.146
Crediti verso Comune per acquisti attrezzature mercato	40.474	0
Crediti dal Comune per rimborsi vari	5.376	4.522
Crediti verso Comune per fatture 2013	1.356.667	1.416.666
TOTALE	7.571.150	1.794.334

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato effettuato con la verifica dei crediti certi ed esigibili avvenuta nell'esercizio 2014.

Non ci sono crediti incassabili oltre i 12 mesi, di ammontare rilevante.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /collegate /Controllate	V / collegatae V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	1.945.212			18.916	1.964.128
Totale	1.945.212			18.916	1.964.128

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.360.805	21.288	2.339.517

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	2.360.602	19.281
Denaro e altri valori in cassa	203	2.007
	2.360.805	21.288

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio:

Banca popolare di Milano	€	860.574,98
BNL Gruppo Paribas	€	1.500.000,00

Movimenti finanziari

- Saldo iniziale al 01.01.2014	19.254,30	
- Entrate	12.701.796,74	
- Uscite		11.860.476,06
- Saldo cassa al 31.12.2014		860.574,98
Totale a pareggio	€	12.721.051,04
		12.721.051,04

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2014 1.784.322	Saldo al 31/12/2013 3.482.742	Variazioni (1.698.420)	
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	3.494.090		1.926.110	1.567.980
Riserva legale	9.635			9.635
Varie altre riserve	1			2.122.568
14) Fondo di riserva per ripiano perdita			(1.926.110)	1.926.110
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1	
Altre ...			(196.458)	196.458
Utili (perdite) portati a nuovo	(45.266)		(24.283)	(20.983)
Utili (perdite) dell'esercizio	24.282	(1.894.878)	24.282	(1.894.878)
Totale	3.482.742	(1.852.304)	(196.458)	1.784.322

Neella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	3.494.090						3.494.090
Riserva legale	9.635						9.635
Varie altre riserve	1		196.457				196.457
Utili (perdite) portati a nuovo	(45.266)		24.283				(20.983)
Utili (perdite) dell'esercizio	24.282		(1.919.160)				(1.894.878)
Totale	3.482.742		(1.698.420)				1.784.322

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

€ 3.494.090 interamente versato e sottoscritto è suddiviso in numero 3.494.090 azioni del valore nominale di euro uno cadauna.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	3.494.090	B			
Riserva legale	9.635				
Altre riserve	196.457	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(20.983)	A, B, C			

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Alla data di redazione del progetto di bilancio il capitale sociale ammonta a € 1.567.980 interamente versato e sottoscritto è suddiviso in numero 1.567.980 azioni del valore nominale di euro uno cadauna.

Tale voce in esame subirà le seguenti movimentazioni:
riduzione del capitale sociale a copertura della perdita in corso di formazione maturate sulla base di una situazione economica patrimoniale riferita al 31.10.2014 per l'importo di € 1.826.896, mediante creazione di un fondo di riserva per ripiano perdita avvenuta con delibera di assemblea straordinaria a Rogito Notaio Filippo Rizzo Corallo, Repertorio n. 39.975 in data 12 gennaio 2015

Nelle poste di patrimonio netto è presente la voce "fondo di riserva per copertura perdita" pari ad € 1.826.896.

Tale voce accoglierà la contabilizzazione dell'operazione di riduzione del capitale sociale accertata 31.10.2014, con accredito di una specifica posta di patrimonio netto di natura transitoria denominata "fondo di riserva per copertura perdita" con la quale viene data immediata rilevanza contabile della riduzione del capitale sociale, in ottemperanza a quanto previsto da Principio Contabile Nazionale n 28 emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità. Tale posta verrà successivamente spenta per ridurre la perdita di esercizio. In premessa è stato illustrato di come la suddetta perdita si è generata.

Con la contabilizzazione delle decisioni prese in fase di Assemblea straordinaria avutasi in data 12 gennaio 2015 alla presenza del Notaio Dr. Rizzo Corallo da cui il repertorio 39.975, raccolta n. 26.516, venne deliberata la ristrutturazione del capitale sociale per l'importo equivalente alla perdita del bilancio di periodo chiuso al 31 ottobre 2014 pari ad € 1.926.109,96 aumentata della perdita degli esercizi precedenti portata a nuovo pari ad € 20.983,49 , e diminuita del fondo di riserva pari ad € 9.635,14 pertanto, il capitale sociale per l'esercizio 2015 è pari ad € 1.556.633 così definito:

Capitale Sociale	Euro	3.494.090
Riserve	Euro	9.635
Perdite esercizi precedenti	Euro	(20.983)
Perdita di periodo	Euro	(1.926.109)
- Patrimonio netto	Euro	1.556.633

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	38.094	(38.094)

I decrementi sono relativi a utilizzo dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	38.094		38.094	
	38.094		38.094	

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.668.217	1.673.412	(5.195)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	1.673.412	240.229	245.424	1.668.217

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei

dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Nell'esercizio successivo al 31/12/2014 non si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr a seguito di dimissioni incentivate e di piani di ristrutturazione aziendale.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.724.671	3.258.934	(534.263)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso fornitori	1.631.905			1.631.905	
Debiti tributari	634.735			634.735	
Debiti verso istituti di previdenza	224.641			224.641	
Altri debiti	233.390			233.390	
	2.724.671			2.724.671	

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
S.I.A Società Igiene Ambientale	844.693
CO.PAR.M. Srl	96.380
Euro Diesel Srl	52.823
Q 8 Quaser Srl	31.634
Fortunato Giuseppe & Giovanni Snc	29.438
OMA ServiceSrl	22.163
Professionisti vari	36.034
Fornitori vari per fatture commerciali	275.737
Fornitori vari per fatture da ricevere	243.003
TOTALE	1.631.905

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite,

iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IVA relativa a fatture emesse nei confronti del Comune di Manfredonia con esigibilità differita per €475.367; Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 54.274, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio; debiti per ritenute su retribuzioni per € 105.093.

I debiti verso altri sono costituiti da debiti verso il personale per € 227.038, verso sindacati per € 6.352.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	1.631.905				233.390	1.865.295
Totale	1.631.905				233.390	1.865.295

Non ci sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	20.270	(20.270)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.301.767	8.199.778	101.989

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.223.118	8.096.670	126.448
Altri ricavi e proventi	78.649	103.108	(24.459)
	8.301.767	8.199.778	101.989

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti

Ricavi per servizi conto terzi e aree portuali	€	124.382
Ricavo per attività caratteristica V/Comune di Manfredonia	€	7.727.273
Ricavo per attività caratteristica V/Comune di Zapponeta	€	101.050
Ricavi per servizio Disinfestazione-derattizzazione-demoschizzazione	€	1.973
Ricavi per asporto e smaltimento rifiuti solidi urbani	€	61.496
Ricavi per servizi vari a terzi	€	4.323

Ricavi da raccolta differenziata carta e cartone	€	87.233
Ricavi da raccolta differenziata plastica	€	112.555
Ricavi da raccolta differenziata materiali legno	€	2.832
TOTALE	€	8.223.118

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2014 8.203.153	Saldo al 31/12/2013 8.038.347	Variazioni 164.806
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	578.303	516.987	61.316
Servizi	2.833.239	2.811.345	21.894
Godimento di beni di terzi	38.165	31.988	6.177
Salari e stipendi	3.022.988	2.918.369	104.619
Oneri sociali	1.156.869	1.100.679	56.190
Trattamento di fine rapporto	240.229	229.106	11.123
Altri costi del personale	223.392	227.332	(3.940)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		105.525	(105.525)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	69.655	72.804	(3.149)
Variazione rimanenze materie prime	3.177	(11.961)	15.138
Oneri diversi di gestione	37.136	36.173	963
	8.203.153	8.038.347	164.806

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.
in analitico essi sono:

6) PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO

Acquisto sacchi a perdere	4.787,15	1.306,50	3.480,65
Acquisto scope	2.900,00	-2.900,00	
Acquisto attrezzi e materiale di consumo per servizi	14.409,65	10.527,61	3.882,04
Acquisto terra vegetale	3.265,24	8.604,26	-5.339,02
Acquisto carburanti e lubrificanti	330.492,74	350.850,39	-20.357,65
Acquisti prodotti DDD	32.451,87	42.813,45	-10.361,58
Acquisto vestiario al personale aziendale	26.706,80	26.514,19	192,61
Acquisti diretti per raccolta differenziata	160.774,45	63.645,72	97.128,73
Acquisto prodotto per lavaggio cassonetti	239,40	5.400,00	-5.160,60
Acquisti stampati e cancelleria	5.175,52	4.424,74	750,78

TOTALE

578.302,82 516.986,86 61.315,96

31/12/2014 31/12/2013 Scostamento**7) PER SERVIZI**

Acquisti materiale vario	18.714,32	14.932,00	3.782,32
Acquisto materiali ricambi ed apparecchiature	33.794,79	31.865,37	1.929,42
Acquisto pneumatici	28.321,75	14.651,40	13.670,35
Lavori per manutenzioni e riparazioni	184.704,07	204.822,88	-20.118,81
Spese per energia elettrica e forza motrice gas	11.403,25	10.302,25	1.101,00
Spese per assicurazione	79.644,91	70.578,00	9.066,91
Spese per telefonia fissa	5.535,42	2.579,95	2.955,47
Spese per telefonia operativa	3.663,93	13.722,04	-10.058,11
Spese postali	1.150,02	647,01	503,01
Spese legali e procesuali	15.600,00	9.126,00	6.474,00
Spese notarili	177,87	-177,87	
Spese per consulenze e perizie varie e oneri per concorsi	34.444,26	18.417,00	16.027,26
Spese per Revisori e Certificatori	27.300,00	28.145,60	-845,60
Spese pubblicitarie	2.187,20	3.166,14	-978,94
Spese per sv iluppo e promozione	1.640,00	-1.640,00	
Spese per serv. protezione e prevenz. infortuni	855,00	14.490,68	-13.635,68
Spese per partecipazioni a convegni e seminari	5.097,64	5.741,09	-643,45
Spese per addestramento personale	1.384,44	2.829,01	-1.444,57
Spese per consumo acqua	10.064,00	6.856,67	3.207,33
Spese per prestazioni varie da terzi	68.343,00	42.205,41	26.137,59
Spese per analisi e prove di laboratorio	2.450,00	-2.450,00	
Spese per assistenza software	16.916,79	9.564,67	7.352,12
Spese smaltimento RUP e ingombranti	40.618,44	21.638,24	18.980,20
Spese per assistenza impianto di depuraz. acqua lavag	1.200,00	650,00	550,00
Spese per smaltimento rifiuti	2.173.997,68	2.209.402,45	-35.404,77
Spese per servizio guardiania	7.220,00	6.720,00	500,00
Spese per compenso C.d.A	39.356,64	41.543,10	-2.186,46
Spese per INPS C/amministratori	5.772,48	6.531,19	-758,71
Spese per pulizia aree portuarie	15.949,24	15.949,24	
TOTALE	2.833.239,27	2.811.345,26	21.894,01

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

9) PER IL PERSONALE	31/12/2014	31/12/2013	Scostamento
Salari e stipendi	2.981.025,08	2.918.369,44	62.655,64
Salari e stipendi per altri comuni	41.962,51	41.962,51	
Oneri sociali	1.156.868,72	1.100.679,43	56.189,29
Trattamento di finerapporto	240.229,37	229.105,70	11.123,67
Indennità varie	223.392,01	227.331,52	-3.939,51
TOTALE	4.643.477,69	4.475.486,09	167.991,60

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

a) Immateriali			
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		105.524,80	-105.524,80
	parziale		
	0,00	105.524,80	-105.524,80
b) Materiali			
Ammortamenti attrezzature industriali			
- Amm.to macchine apparec.attrez varia officina	966,92	1.219,52	-252,60
- Amm.to attrezzatura per autoparco	4.853,71	1.688,86	3.164,85
- Amm.to attrezzatura per servizio esterno	35.531,13	35.199,67	331,46
- Amm.to rata mutuo C.DD.PP			
- Amm.to immobilizzazioni da capitalizzare			
	parziale		
	41.351,76	38.108,05	3.243,71

Ammortamenti altri beni materiali			
- Amm.to macchine meccan. elettroniche elettromec	2.623,74	2.345,84	277,90
- Amm.to automezzi	25.266,00	31.936,19	-6.670,19
- Amm.to mobili e macchine ordinarie di ufficio	413,62	413,62	
parziale			
	28.303,36	34.695,65	-6.392,29
TOTALE CONTO 10	69.655,12	178.328,50	-108.673,38

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva

Oneri diversi di gestione**14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Imposte di registro e vidimazione libri sociali	894,76	894,28	0,48
Contributi associativi federambiente	12.484,00	12.590,00	-106,00
Contributi associativi CISPEL regionale	3.200,00	3.200,00	
Spese per abbonamenti a periodici, libri e riviste	3.664,33	3.766,01	-101,68
Tassa di circolazione e tasse varie	8.179,55	8.780,02	-600,47
Spese diverse	4.649,00	6.942,42	-2.293,42
Oneri tributari per imposte e tasse	4.064,05	4.064,05	
TOTALE 14)	37.135,69	36.172,73	962,96

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(5.326)	(3.066)	(2.467)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.089	1.857	232
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.415)	(4.923)	(2.492)
	(5.326)	(3.066)	(2.260)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				2.089	2.089
				2.089	2.089

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi medio credito				7.415	7.415
				7.415	7.415

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2014 (1.919.192)	Saldo al 31/12/2013 (8.314)	Variazioni (1.910.878)
Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Varie	116.742	Varie	3.915
Totale proventi	116.742	Totale proventi	3.915
Varie	(2.035.934)	Varie	(12.229)
Totale oneri	(2.035.934)	Totale oneri	(12.229)
	(1.919.192)		(8.314)

tra la voce svalutazioni e insussistenza di attività iscritte in bilancio, a seguito di transazione con il Comune di Manfredonia, di cui si è già precedentemente esposto, si è verificato una insussistenza transattiva di € 1.984.426

Tra i proventi straordinari / Tra gli oneri straordinari non sono iscritti gli effetti derivanti dallo storno degli accantonamenti e delle rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica in quanto la società non ha effettuato accantonamenti e rettifiche negli esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014 68.974	Saldo al 31/12/2013 125.769	Variazioni (56.795)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	54.274	142.655	(88.381)
IRES		444	(444)
IRAP	54.274	142.211	(87.937)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	14.700	(16.886)	31.586
IRES	12.880	(12.898)	25.778
IRAP	1.820	(3.988)	5.808
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	68.974	125.769	(56.795)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(1.825.904)	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		

Imponibile fiscale	(1.825.904)
--------------------	-------------

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.742.092	
	4.472.092	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	184.942
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	4.742.092	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La società non ha corrisposto compensi a revisori legali.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	45.129
Collegio sindacale	27.300

Rendiconto finanziario

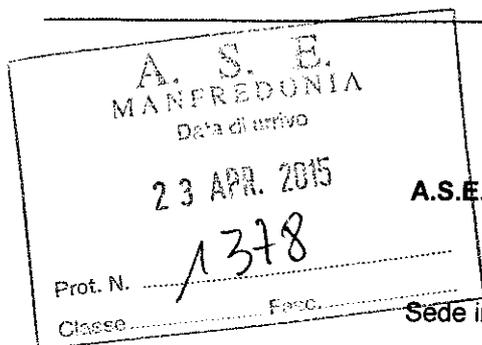
Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.894.877)	24.282
Imposte sul reddito	68.974	125.769
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	5.326	3.066
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.820.577)	153.117
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	240.229	229.106
Ammortamenti delle immobilizzazioni	69.655	178.329
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	309.884	407.435
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(75.823)	(11.961)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	5.764.720	(651.125)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(297.256)	(85.792)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(20.270)	(20.270)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(135.918)	216.073
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	5.235.453	(553.075)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.326)	(3.066)
(Imposte sul reddito pagate)	(125.350)	(184.308)
Dividendi incassati		

(Utilizzo dei fondi)	(283.518)	(216.478)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(412.194)	(403.852)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	3.312.566	(396.375)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(1.171.569)	(39.033)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(1.171.569)	(39.033)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	1.860	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1.860	
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.169.709)	(39.033)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		(99.160)
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	196.458	(1)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	196.458	(99.161)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	2.339.314	(534.569)
Disponibilità liquide iniziali	21.288	555.857
Disponibilità liquide finali	2.360.805	21.288
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.339.314	(534.569)

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Giuseppe Dicembrino



Reg. Imp. 02409320716
Rea.170076

A.S.E. AZIENDA SERVIZI ECOLOGICI S.P.A.

Società unipersonale

Sede in VIA TRATTURO DEL CARMINE 14/16
71043 MANFREDONIA (FG)

Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Azionisti della A.S.E. AZIENDA SERVIZI ECOLOGICI S.P.A.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2014, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

- a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società A.S.E. AZIENDA SERVIZI ECOLOGICI S.P.A. chiuso al 31/12/2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società A.S.E. AZIENDA SERVIZI ECOLOGICI S.P.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.
- b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 11/04/2014.
- c) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società A.S.E. AZIENDA SERVIZI ECOLOGICI S.P.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2014.

Relativamente alle informazioni fornite dall'Amministratore Unico il Collegio ritiene opportuno evidenziare e soffermarsi sul seguente punto:

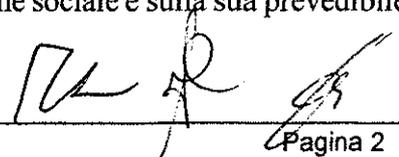
- Nel paragrafo "Andamento della gestione" della relazione sulla gestione viene evidenziato che la perdita di esercizio non è stata determinata da motivi economici legati alla gestione corrente (gestione caratteristica della azienda riferita all'esercizio 2014) ma è dovuta all'effetto, nel bilancio di esercizio 2014, degli oneri straordinari rinvenienti dalla transazione con il Comune di Manfredonia, ente proprietario, con la quale si sono definiti i crediti in contestazione relativi al periodo compreso tra il 1992 ed il 2011. Si tratta quindi di perdite su crediti e di rimodulazione di corrispettivi derivanti da fatti per i quali la fonte del provento è estranea alla gestione ordinaria dell'impresa relativa all'anno 2014.

d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs .n 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob.. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.S.E. AZIENDA SERVIZI ECOLOGICI S.P.A. chiuso al 31/12/2014.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato a n. 5 assemblee dei soci, a n. 16 adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'Amministratore Unico sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione della stessa.



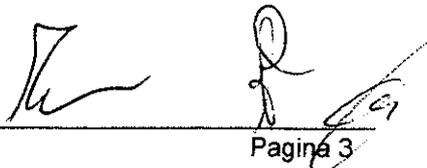
In modo particolare l'Amministratore Unico ha regolarmente provveduto ad informare il Collegio sui seguenti punti:

- evoluzioni intervenute nel corso dell'anno relativamente alla definizione della transazione con il Comune di Manfredonia e riduzione del capitale sociale a copertura delle perdite;
- acquisizione della sede aziendale;
- programma di investimenti aziendali per impianto di selezione, ammodernamenti impianti e macchinari, raccolta differenziata;
- stato di fatto ed evoluzione dell'ARO N. 1 (ambito raccolta ottimale) della Provincia di Foggia;

Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo
5. L'Amministratore, nella relazione sulla gestione, indica e illustra in maniera adeguata le principali operazioni poste in essere, comprese quelle effettuate con la controllante a cui si rinvia, anche per quanto attiene alle caratteristiche delle operazioni e ai loro effetti economici.
6. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
7. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
8. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
9. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.,
Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
10. L'amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
11. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro (1.894.878) e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	6.177.210
Passività	Euro	4.392.888
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	3.679.199
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	(1.894.877)
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	



Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	8.301.767
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	8.203.153
Differenza	Euro	98.614
Proventi e oneri finanziari	Euro	(5.326)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(1.919.191)
Risultato prima delle imposte	Euro	(1.825.903)
Imposte sul reddito	Euro	68.974
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(1.894.877)

12. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

13. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2014, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la copertura della perdita dell'esercizio.

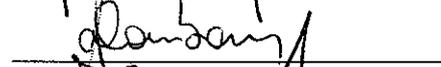
Manfredonia, li 12/04/2015

Il Collegio sindacale

Presidente del Collegio Sindacale Dott. Giovanni Pio Gelsomino



Sindaco Effettivo Dott. Adriano Carbone



Sindaco Effettivo Rag. Nicola Mele

