

ALEA AMBIENTE S.P.A.

Società unipersonale

Società soggetta a direzione e coordinamento di LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.

Sede in PIAZZA AURELIO SAFFI 8 -47121 FORLI (FC) Capitale sociale Euro 2.000.000,00 i.v.

Note al bilancio al 31/12/2017

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui all'art. 2435-ter che regola i requisiti per la stesura del bilancio delle micro imprese e, in linea con quelli predisposti dai principi contabili nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2017, evidenzia un risultato negativo pari ad Euro (205.306).

Quello presente è il primo bilancio chiuso dalla Società, posto che la stessa è stata costituita in data 06 giugno 2017.

Essendo il primo esercizio in esame, pur essendo stato redatto nel format delle micro imprese si è ritenuto predisporre la presente relazione al fine di dare informativa di quanto accaduto durante l'esercizio in commento e nei primi mesi del 2018.

Attività svolte ed evoluzione prevedibile della gestione

La Società svolge l'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani in 13 dei 15 Comuni facenti parte dell'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese, in qualità di gestore del servizio pubblico rifiuti.

Come sopra accennato, la Società è stata costituita il 6 giugno 2017, dopo un percorso deliberativo con Atersir (Agenzia ed Ente regolatore acqua e rifiuti dell'Emilia Romagna) e conclusosi con la pubblicazione di due determine, cambi/2017/02 e cambi/2017/06, che andavano ad approvare, la metodologia dell'affidamento in "house providing" e successivamente, il piano industriale ed economico finanziario presentato nel mese di novembre 2016 allo stesso Ente.

A seguito quindi degli atti deliberativi dei 13 Comuni aderenti al progetto si andava a costituire la nuova impresa denominata Alea Ambiente Spa.

La Società da subito si è attivata per provvedere alle prime necessità, in funzione del programmato subentro operativo ed amministrativo al precedente gestore, Hera S.p.A., a far data 01.01.2018.

Sono stati formalizzati quindi i contratti di locazioni sia per la struttura operativa, in via Budrione 16, sia per la sede amministrativa, in via Golfarelli 123 entrambi a Forlì.

Parallelamente, in collaborazione con Atersir, sono state redatte le bozze di contratto e disciplinare tecnico funzionali al subentro della nuova Società al servizio gestito. Gli atti definitivi sono stati approvati con le delibere Atersir cambi/2017/61 e cambi/2017/69 entrambe del mese di settembre 2017 e perfezionati con la firma del contratto fra le parti in data 12 dicembre 2017 che vede per l'appunto la Società affidataria del servizio per la durata di 15 anni.

Dalla data di costituzione, alla fine dell'esercizio in commento, sono state svolte molteplici attività propedeutiche all'avvio operativo dell'azienda.

A titolo esemplificativo ma non esaustivo, è stata svolta la pratica di iscrizione all'albo gestori ambientali, espletate tutte le procedure di gare inerenti i servizi da mettere a regime dal 1° gennaio 2018 per l'individuazione degli impianti di smaltimento, dei terzisti e di tutti i fornitori in generale. Inoltre nel corso dell'esercizio è stata attivata anche la procedura di gara, tramite la capogruppo Livia Tellus Romagna

Holding Spa, di reperimento delle risorse finanziarie necessarie alla messa a regime del progetto. Tale procedura ha visto l'assegnazione parziale di alcuni lotti mentre altri sono andati deserti.

In merito a tale argomento si è cercato quindi di sondare il mercato per capire le ragioni del disinteresse sui lotti non assegnati. Tutti gli Istituti interpellati hanno manifestato l'interesse per il progetto ma hanno sottolineato la mancanza di garanzie reali. Per tale motivo si è esperita un'altra gara con garanzie deliberate da parte dei soci a dimostrazione che gli stessi credono fermamente nel progetto avviato. Alla data della chiusura del presente bilancio la gara non è ancora scaduta.

Nel corso del 2017, si è provveduto altresì ad attivare gli incontri con le OO.SS, per condividere il percorso di subentro del personale che, in ragione delle norme previste, il vecchio gestore Hera S.p.A., deve passare al subentrante. Gli incontri si sono conclusi con la sottoscrizione di uno specifico accordo tra le parti.

Dal 1° gennaio 2018 è avvenuto il subentro del personale individuato che ha permesso di garantire il servizio precedentemente reso senza interruzione alcuna.

Oltre al subentro del personale la Società ha recepito dal precedente gestore, sempre per previsione normativa, anche le attrezzature inerenti e propedeutiche al servizio. Con determinazione 190 del 18 dicembre 2017 di Atersir, sono stati definiti i valori di subentro dei relativi cespiti, mezzi, contenitori e SEA, precedentemente di proprietà di HERA S.p.A.. Il valore dell'ammortamento di tali beni rientra nel Piano Economico e Finanziario che predispose la Società e che quindi ribaltati sulle tariffe applicate all'utenza finale.

Per quanto attiene il nuovo sistema di raccolta previsto come da progetto, è stato sviluppato un piano condiviso con il Coordinamento Soci di Alea Ambiente e avrà delle cadenze temporali ben definite, attivando con il nuovo servizio prima i Comuni delle vallate- attualmente con cassonetto- andando verso la pianura con le zone a cassonetto/miste di Forlì ed infine arrivando nei comuni di Bertinoro e Forlimpopoli (attualmente già a porta a porta).

In modo più specifico saranno sviluppati i seguenti servizi come previsto dal piano industriale:

- Raccolta porta a porta di tutti le tipologie di rifiuti (indifferenziato, umido, plastica lattine, vetro e vegetale su richiesta) con contenitori dedicati per singola utenza e con colori distinti;
- Spazzamento standardizzato per tutti i comuni;
- Manutenimento e decoro dei centri storici con personale dedicato
- Servizio dedicato per la gestione dei rifiuti delle utenze non domestiche;
- Servizio di gestione dei rifiuti nei mercati rionali;
- Servizi Ecocentri
- Servizio Eventi Ecosostenibili
- Servizi di rapporto con l'utenza (Front-office, call center)
- Attività di comunicazione ed educazione ambientale.
- Tariffazione puntuale (calcolo della tariffa e successiva fatturazione a tutti gli utenti)
- Controllo e monitoraggio dei servizi;
- Servizi integrativi complementari alla gestione
- Servizio integrativo rifiuti cimiteriali
- Servizio integrativo di spazzamento
- Servizio di raccolta ingombranti
- Servizio integrativo rimozione abbandoni materiali contenenti amianto.

Durante la fase di start- up del servizio integrato, saranno coinvolti i cittadini e le amministrazioni di tutti i comuni con serate informative specifiche di spiegazione del nuovo servizio, parallelamente durante la distribuzione porta a porta i cittadini saranno informati in modo più puntuale e specifico sui cambiamenti.

Le fasi di distribuzione inizieranno, orientativamente, entro il mese di maggio 2018 per concludersi nel 1° trimestre 2019

Principali dati di bilancio

Il conto economico riclassificato della società è il seguente (in Euro):

	31/12/2017
Ricavi netti	0
Costi esterni	241.019
Valore Aggiunto	(241.019)
Costo del lavoro	12.024
Margine Operativo Lordo	(253.043)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	18.267
Risultato Operativo	(271.310)
Proventi diversi	1
Proventi e oneri finanziari	1.335
Risultato Ordinario	(269.974)
Rivalutazioni e svalutazioni	
Risultato prima delle imposte	(269.974)
Imposte sul reddito	(64.668)
Risultato netto	(205.306)

Nell'esercizio in esame la società non ha conseguito ricavi, in quanto il servizio è stato affidato con decorrenza dal 1 gennaio 2018, ne consegue che l'analisi dei dati economici, è priva di significatività. Va sottolineato che tra le poste positive di bilancio sono state iscritte imposte anticipate, come previsto dai principi contabili, considerato il fatto che la Società ha una piano pluriennale asseverato che evidenzia degli imponderabili fiscali futuri che ne permettono il loro riassorbimento nel tempo.

Principali dati patrimoniali e finanziari

Lo stato patrimoniale riclassificato della società è il seguente (in Euro).

	31/12/2017
Immobilizzazioni immateriali nette	453.775
Immobilizzazioni materiali nette	478.053
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	3.744
Capitale immobilizzato	935.572
Rimanenze di magazzino	30.006
Crediti verso Clienti	
Altri crediti	249.501
Ratei e risconti attivi	29.709
Attività d'esercizio a breve termine	309.216
Debiti verso fornitori	1.133.267
Acconti	
Debiti tributari e previdenziali	244
Altri debiti	145.674
Ratei e risconti passivi	
Passività d'esercizio a breve termine	1.279.185
Capitale d'esercizio netto	(969.969)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	
Altre passività a medio e lungo termine	108.985
Passività a medio lungo termine	108.985

Capitale investito	(143.382)
Patrimonio netto	(1.794.694)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.938.076
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	143.382

Con riguardo al capitale immobilizzato evidenziamo di seguito la composizione delle voci di immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite in corso d'anno:

Descrizione	Importi
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	453.774,68
COSTI DI COSTITUZIONE	9.160,99
COSTI DI IMPIANTO E START UP	225.399,11
SPESE SW CAPITAL.	72.228,68
DIRITTI DI BREVETTO	3.366,00
LICENZE TR.MERCI C/TERZI	4.564,24
MIGLIORIE BENI TERZI	139.055,66
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	478.052,97
IMPIANTI GENERICI	4.918,00
ATTREZZATURA PORTA A PORTA	31.046,00
CESPITI INF. A 516,46	13.851,65
AUTOVETTURE	6.661,60
AUTOMEZZI	342.633,69
MOBILI E MACCH.ORD.UFF	52.280,24
MACCH.UFFICIO ELETTRONICHE	26.661,79

I valori su esposti sono al netto dei fondi ammortamento.

Dal punto di vista delle immobilizzazioni immateriali sono stati sostenuti i costi per la costituzione della società; lo studio-progettazione-registrazione del marchio Alea Ambiente spa; i vari costi di impianto e start up necessari all'avvio del progetto porta a porta; la registrazione all'albo gestori; la licenza per il trasporto merci c/terzi; una serie di licenze e programmi per la gestione della bollettazione; e la capitalizzazione di alcune migliorie fatte sui due stabili in locazione.

Per quanto attiene le immobilizzazioni materiali sono stati sostenuti costi per l'impianto di telefonia; i primi acquisti di contenitori per la raccolta porta a porta; cellulari aziendali ed espositori nell'area amministrativa. Le autovetture e gli automezzi, tutti usati, sono stati ceduti alla società dal precedente gestore. Sono stati acquistati mobili per l'allestimento dei vari uffici e gli armadietti per gli spogliatoi, ed infine i computer.

Rapporti con parti correlate

Nel corso dell'esercizio la società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo.

Rapporti finanziari

Società	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.	145.674					
Totale						

L'Amministratore Unico
Dott. Paolo Contò