

Informazioni societarie

ANCONAMBIENTE S.P.A.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Sede legale: ANCONA (AN) VIA DEL COMMERCIO 27 cap 60127

Indirizzo PEC: SEGRETERIA@PEC.ANCONAMBIENTE.IT

Codice fiscale: 01422820421

Numero REA: AN - 130361

Indice del documento

| | |
|----------------|---|
| Allegati | 4 |
| Bilancio | 4 |

Allegati

Bilancio

Atto **711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**
Data chiusura esercizio 31/12/2012
ANCONAMBIENTE S.P.A.

Sommario **Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO**
DA XBRL
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI

ANCONAMBIENTE S.P.A.

ANCONAMBIENTE S.P.A.

Sede in VIA DEL COMMERCIO, 27 - ANCONA
Codice Fiscale 01422820421 - Rea 130361
P.I.: 01422820421
Capitale Sociale Euro 5235000 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Bilancio al 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 1 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ANCONAMBIENTE S.P.A.

Stato patrimoniale

| | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|--|------------|------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | - | - |
| Parte da richiamare | - | - |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | - | - |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 14.458 | 26.790 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 699 | - |
| 5) avviamento | - | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| 7) altre | 57.097 | 91.940 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 72.254 | 118.730 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 5.781.100 | 5.921.529 |
| 2) impianti e macchinario | 3.969.625 | 4.365.646 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 2.722.229 | 2.813.695 |
| 4) altri beni | 2.133.739 | 2.968.416 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti. | - | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | 14.606.693 | 16.069.286 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni | | |
| a) imprese controllate | - | - |
| b) imprese collegate | 1.292.505 | 1.292.505 |
| c) imprese controllanti | 1.960 | 1.960 |
| d) altre imprese | - | - |
| Totale partecipazioni | 1.294.465 | 1.294.465 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | - | - |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | - | - |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso controllanti | - | - |
| d) verso altri | | |

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 2 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ANCONAMBIENTE S.P.A.

| | | | |
|--------|---|------------|------------|
| | esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.863.510 | 3.058.381 |
| | Totale crediti verso altri | 2.863.510 | 3.058.381 |
| | Totale crediti | 2.863.510 | 3.058.381 |
| 3) | altri titoli | - | - |
| 4) | azioni proprie | 53.993 | 53.993 |
| | azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria) | 51.740 | 51.740 |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 4.211.969 | 4.406.839 |
| | Totale immobilizzazioni (B) | 18.890.916 | 20.594.855 |
| C) | Attivo circolante | | |
| I - | Rimanenze | | |
| 1) | materie prime, sussidiarie e di consumo | 611.077 | 588.076 |
| 2) | prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | - | - |
| 3) | lavori in corso su ordinazione | 2.689.125 | 2.689.125 |
| 4) | prodotti finiti e merci | - | - |
| 5) | acconti | - | - |
| | Totale rimanenze | 3.300.202 | 3.277.201 |
| II - | Crediti | | |
| 1) | verso clienti | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 7.945.516 | 7.810.955 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale crediti verso clienti | 7.945.516 | 7.810.955 |
| 2) | verso imprese controllate | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale crediti verso imprese controllate | - | - |
| 3) | verso imprese collegate | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 337.616 | 669.182 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale crediti verso imprese collegate | 337.616 | 669.182 |
| 4) | verso controllanti | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 1.702.564 | 1.057.288 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale crediti verso controllanti | 1.702.564 | 1.057.288 |
| 4-bis) | crediti tributari | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 98.096 | 4.612 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 26.507 | 26.507 |
| | Totale crediti tributari | 124.603 | 31.119 |
| 4-ter) | imposte anticipate | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale imposte anticipate | - | - |
| 5) | verso altri | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 313.432 | 373.054 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 20.150 | 20.151 |
| | Totale crediti verso altri | 333.582 | 393.205 |
| | Totale crediti | 10.443.881 | 9.961.749 |
| III - | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 1) | partecipazioni in imprese controllate | - | - |
| 2) | partecipazioni in imprese collegate | - | - |
| 3) | partecipazioni in imprese controllanti | - | - |
| 4) | altre partecipazioni | - | - |
| 5) | azioni proprie | - | - |
| | azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria) | - | - |
| 6) | altri titoli. | - | - |

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 3 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ANCONAMBIENTE S.P.A.

| | | |
|--|------------|------------|
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 310.073 | 1.013.137 |
| 2) assegni | - | - |
| 3) danaro e valori in cassa. | 2.007 | 7.500 |
| Totale disponibilità liquide | 312.080 | 1.020.637 |
| Totale attivo circolante (C) | 14.056.163 | 14.259.587 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 235.631 | 266.474 |
| Disaggio su prestiti emessi | - | - |
| Totale ratei e risconti (D) | 235.631 | 266.474 |
| Totale attivo | 33.182.710 | 35.120.915 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 5.235.000 | 5.235.000 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 71.455 | 71.455 |
| III - Riserve di rivalutazione | - | - |
| IV - Riserva legale | 78.867 | 78.867 |
| V - Riserve statutarie | - | - |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 53.993 | 53.993 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 23.687 | 23.687 |
| Riserva per rinnovamento impianti e macchinari | - | - |
| Riserva ammortamento anticipato | - | - |
| Riserva per acquisto azioni proprie | - | - |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | - | - |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | - | - |
| Riserva non distribuibile 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 | - | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | - |
| Riserve da condono fiscale: | | |
| Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823; | - | - |
| Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516; | - | - |
| Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413; | - | - |
| Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289. | - | - |
| Totale riserve da condono fiscale | - | - |
| Varie altre riserve | - | - |
| Totale altre riserve | 23.687 | 23.687 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | -190.042 | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio. | -500.542 | -190.042 |
| Acconti su dividendi | - | - |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | - | - |
| Utile (perdita) residua | -500.542 | -190.042 |
| Totale patrimonio netto | 4.772.418 | 5.272.960 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 78.085 | 80.215 |
| 2) per imposte, anche differite | 183.614 | 226.882 |
| 3) altri | - | - |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 261.699 | 307.097 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.981.558 | 3.188.741 |

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 4 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ANCONAMBIENTE S.P.A.

| | | |
|---|------------|------------|
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni | - | - |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni convertibili | - | - |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | - | - |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.245.906 | 6.196.593 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5.993.808 | 7.070.507 |
| Totale debiti verso banche | 12.239.714 | 13.267.100 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | - | - |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.747.811 | 3.745.551 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale acconti | 3.747.811 | 3.745.551 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.917.436 | 5.789.451 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso fornitori | 5.917.436 | 5.789.451 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | - | - |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | - | - |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.144 | 6.975 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | 3.144 | 6.975 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 445.684 | 794.634 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso controllanti | 445.684 | 794.634 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 980.418 | 1.016.284 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti tributari | 980.418 | 1.016.284 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 756.096 | 667.772 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 756.096 | 667.772 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 954.335 | 921.268 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale altri debiti | 954.335 | 921.268 |
| Totale debiti | 25.044.638 | 26.209.036 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 122.397 | 143.080 |
| Aggio su prestiti emessi | - | - |
| Totale ratei e risconti | 122.397 | 143.080 |

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 5 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ANCONAMBIENTE S.P.A.

| | | |
|----------------|------------|------------|
| Totale passivo | 33.182.710 | 35.120.915 |
|----------------|------------|------------|

Bilancio al 31/12/2012 Pag. 6 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ANCONAMBIENTE S.P.A.

Conti d'ordine

| | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|---|------------|------------|
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | 1.966.157 | 4.370.799 |
| Totale fideiussioni | 1.966.157 | 4.370.799 |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale avalli | - | - |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale altre garanzie personali | - | - |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale garanzie reali | - | - |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti pro solvendo | - | - |
| altri | - | - |
| Totale altri rischi | - | - |
| Totale rischi assunti dall'impresa | 1.966.157 | 4.370.799 |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | - | - |
| 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 | 19.280.000 | 19.280.000 |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | 19.280.000 | 19.280.000 |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | - | - |
| Totale conti d'ordine | 21.246.157 | 23.650.799 |

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 7 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ANCONAMBIENTE S.P.A.

Conto economico

| | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|---|------------|------------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 29.838.447 | 29.353.956 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | - |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 16.187 | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 21.855 | 48.855 |
| altri | 226.143 | 104.767 |
| Totale altri ricavi e proventi | 247.998 | 153.622 |
| Totale valore della produzione | 30.102.632 | 29.507.578 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.055.231 | 2.570.804 |
| 7) per servizi | 10.259.278 | 9.878.166 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 72.642 | 71.656 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 10.178.801 | 10.211.111 |
| b) oneri sociali | 2.843.315 | 2.441.306 |
| c) trattamento di fine rapporto | 704.004 | 647.610 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 58.809 | 58.733 |
| e) altri costi | - | - |
| Totale costi per il personale | 13.784.929 | 13.358.760 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 49.079 | 59.152 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.403.467 | 2.475.244 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 57.924 | 78.908 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.510.470 | 2.613.304 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -23.001 | -13.782 |
| 12) accantonamenti per rischi | 68.777 | 111.988 |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 299.343 | 388.843 |
| Totale costi della produzione | 30.027.669 | 28.979.739 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 74.963 | 527.839 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | 337.616 | 642.562 |
| altri | - | - |
| Totale proventi da partecipazioni | 337.616 | 642.562 |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | 41.552 | 47.013 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 41.552 | 47.013 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | 2.245 | 2.452 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.245 | 2.452 |
| Totale altri proventi finanziari | 43.797 | 49.465 |

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 8 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ANCONAMBIENTE S.P.A.

| | | |
|---|----------|----------|
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| altri | 475.559 | 456.403 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 475.559 | 456.403 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | -94.146 | 235.624 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | | |
| 18) rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| Totale rivalutazioni | - | - |
| 19) svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | 5.228 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| Totale svalutazioni | - | 5.228 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19) | - | -5.228 |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | - | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | - |
| altri | 164.484 | 40.646 |
| Totale proventi | 164.484 | 40.646 |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14 | - | - |
| imposte relative ad esercizi precedenti | - | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | - |
| altri | 37.098 | 397.253 |
| Totale oneri | 37.098 | 397.253 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 127.386 | -356.607 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 108.203 | 401.628 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 608.745 | 593.741 |
| imposte differite | - | -2.071 |
| imposte anticipate | - | - |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | - | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 608.745 | 591.670 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | -500.542 | -190.042 |

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 9 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

AnconAmbiente S.p.A.

Soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Ancona

Sede in Via del Commercio n. 27- 60131 ANCONA
Capitale sociale Euro 5.235.000 (Versato Euro 5.235.000)
Codice fiscale e partita IVA 01422820421
Rea n. 130361

Nota integrativa al 31/12/2012

Criteri di formazione

Il bilancio al 31 dicembre 2012 è stato redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

La presente Nota Integrativa è redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile e costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 C.C.

Per consentire una chiara lettura della situazione patrimoniale, finanziaria dell'esercizio, è stato redatto il Rendiconto Finanziario allegato alla presente Nota Integrativa (allegato n. 1).

I criteri di classificazione non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente salvo, qualora effettuati, per quanto indicato nei commenti alle singole voci; in tale fattispecie si è anche proceduto ad adattare ai sensi dell'art. 2423 ter C.C. 5° comma le corrispondenti voci comparative.

Infine si precisa che il bilancio è stato redatto con la moneta di conto Euro.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è controllata dal Comune di Ancona che esercita la direzione e coordinamento come deliberato dal C.d.A del 28/05/09 con decorrenza dal 22/04/09.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (art. 2497-bis, quarto comma, C.C.).

| 2011 | Comune Ancona |
|--|--------------------|
| Conto del patrimonio | (valori in euro) |
| Attivo | |
| 1.immobilizzazioni | 862.423.411 |
| 2.attivo circolante | 106.041.098 |
| 3.ratei e risconti | 138.758 |
| Totale attivo | 968.603.267 |
| Passivo | |
| 1.netto patrimoniale | 611.876.975 |
| 2.conferimenti | 161.048.397 |
| 3.debiti | 195.677.895 |
| 4.ratei e risconti | - |
| Totale passivo | 968.603.267 |
| Conto economico | |
| 1.proventi della gestione | 122.450.582 |
| 2.costi della gestione | 113.873.718 |
| 3.proventi da aziende speciali e partecipate | - 2.531.724 |
| 4.proventi ed oneri finanziari | - 4.981.990 |
| 5.proventi ed oneri straordinari | - 943.908 |
| Risultato economico d'esercizio | 119.241 |

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.1

Si richiama quanto riportato sulla Relazione sulla Gestione ai paragrafi "Principali dati economici, patrimoniali, finanziari, ai fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio, ai fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio ed all'evoluzione prevedibile della gestione" ai fini di una corretta interpretazione della situazione patrimoniale, economico e finanziaria stessa.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano da quelli utilizzati nel bilancio del precedente esercizio, e sono formulati in ottemperanza ai principi contabili approvati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività ("going concern").

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 finanziari (incassi e pagamenti).

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

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico per gli acquisti e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nell'esercizio, che sono stati imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono costituiti principalmente da software acquisito a titolo di proprietà, vengono ammortizzati sulla base di un periodo di presunta utilizzabilità futura non superiori ai 5 anni, mentre le licenze e concessioni sono ammortizzate in base alla loro durata residua.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto e tenuto conto della recuperabilità economico tecnica dei valori iscritti.

Le altre immobilizzazioni sono costituite da altri costi aventi utilità pluriennale e sono ammortizzate sulla base del concetto di vita utile residua.

Le aliquote attuali sono le seguenti:

| | | |
|-------|--|---------|
| B.I.3 | Software | 33,33 % |
| B.I.3 | Brevetti | 20,00 % |
| B.I.7 | Altri costi pluriennali | 20,00 % |
| B.I.7 | Spese incrementative su beni di terzi | 20,00 % |
| B.I.7 | Oneri pluriennali per servizio Porta a Porta | 50,00 % |

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte ai valori dei conferimenti nella Azienda Speciale Servizi e di quello intervenuto nell'esercizio 1999, relativamente ai cespiti provenienti dal Comune di Ancona, ed al costo storico per gli acquisti da terzi. Sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per la messa in funzione dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante, qualora conseguiti.

Le spese per manutenzioni e riparazioni sono capitalizzate solo se determinano un significativo e misurabile incremento della vita utile del singolo cespite.

Le quote di ammortamento sono state calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, utilizzando il criterio della residua possibilità di utilizzazione determinata anche sulla base di apposite perizie redatte da tecnici esterni.

Le aliquote attuali sono le seguenti:

| | | |
|---------|--|------------------|
| B.II.1. | Terreni | Nessuna aliquota |
| B.II.1. | Fabbricati | 3,00 % |
| B.II.1. | Costruzioni leggere | 3,00 % |
| B.II.2. | Impianti e Macchinario | 10,00 % |
| B.II.3. | Attrezzature | 10,00 % |
| B.II.3. | Altre Attrezzature | 10,00 % |
| B.II.4. | Mobili e arredi | 12,00 % |
| B.II.4. | Macchine ordinarie d'ufficio | 12,00 % |
| B.II.4. | Macchine elettroniche ed elettromeccaniche | 20,00 % |
| B.II.4. | Autovetture | 25,00 % |
| B.II.4. | Autocompattatori | 20,00 % |
| B.II.4. | Mezzi di trasporto interni (macchine operatrici) | 20,00 % |
| B.II.4. | Altri mezzi di trasporto | 20,00 % |

Per ciò che concerne l'aliquota di ammortamento degli impianti di Pubblica Illuminazione del Comune di Ancona, la stessa è determinata in base alla durata residua del contratto di servizio in essere con il Comune stesso al momento dell'acquisizione dell'immobilizzazione. La scadenza di tale contratto è nell'anno 2022.

Tali aliquote vengono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene in quanto rappresentative dell'effettivo utilizzo dei beni in questione.

All'interno della categoria fabbricati risulta rivalutato in base al decreto-legge n. 185/2008 l'immobile sede legale e di esercizio della società sito in Ancona.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Si ricorda che in tale voce è ricompreso il compendio immobiliare acquisito nell'esercizio 2008 per effetto dell'operazione di fusione per incorporazione della ex partecipata C.C.S. S.r.l. cui è stato allocato il disavanzo di fusione generatosi dall'operazione stessa, pari ad originari Euro 1.875.970 comprensivi della relativa fiscalità differita di Euro 604.625, determinata dalla irrilevanza fiscale della plusvalenza espressa nel predetto disavanzo.

In proposito si ricorda che il relativo fondo imposte differite per la parte relativa all'Ires è stato eliminato già dall'esercizio 2009 per i motivi che saranno meglio illustrati nel paragrafo dedicato alla fiscalità differita.

Il valore assegnato a tale bene immobile, ad oggi ridotto dei relativi ammortamenti effettuati negli anni, è stato negli anni precedenti supportato da apposite valutazioni.

Si evidenzia che il valore netto contabile dell'immobile in questione risulta al 31/12/2012 pari ad Euro 2.178.439.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria scaduti secondo il metodo finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite dalle partecipazioni e dalla polizza TFR; la polizza assicurativa TFR è iscritta per un importo corrispondente ai versamenti effettuati depurati degli oneri tributari ad essi riferibili e comprensivi del rendimento maturato a fine esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto rappresentative di un investimento strategico della società, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, ed eventualmente svalutate in caso di perdita permanente di valore.

Azioni proprie

Le azioni proprie iscritte nelle immobilizzazioni, in quanto destinate a essere mantenute in portafoglio, sono state valutate al costo di acquisto. Non è stata effettuata alcuna svalutazione per perdite durature di valore.

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, determinato sulla base delle perdite ritenute probabili.

I crediti, originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine, se del caso vengono evidenziati nello stato patrimoniale tra i crediti scadenti oltre l'esercizio successivo.

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 risconti passivi di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, se necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite da materiali di consumo, ricambi e materiale relativo al servizio di manutenzione e riqualificazione della Pubblica Illuminazione della Città di Ancona e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto applicando il metodo FIFO, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Lavori in corso di esecuzione

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo del costo sostenuto (cost to cost).

Fondi per rischi ed 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed 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.

Con Accordo nazionale del 25 giugno 1997, a modifica dell'art. 46, parte B) p.1, n. 5 del

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.4

CCNL 31/10/1995, è stato concordato, ai sensi del 2° comma dell'art. 2120 del Codice Civile, che dal 1° gennaio 1998 la tredicesima mensilità è esclusa dalla base di calcolo del trattamento di fine rapporto.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006, rivalutato come per legge, 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).

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, nel rispetto del principio e nei limiti della ragionevole certezza del recupero delle imposte differite attive e passive conseguenti alle predette differenze temporanee.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale alla data della loro ultimazione.

I ricavi per corrispettivi di prestazioni di servizi resi all'Amministrazione Comunale di Ancona sono riconosciuti in base a quanto previsto dal Contratto di Servizio di igiene ambientale del 13/09/2000 in essere con il Comune di Ancona e reso esecutivo dalla deliberazione Consiliare n. 108 del 28/09/2000, per l'attività istituzionale, mentre gli altri servizi vengono svolti in base ad accordi specifici definiti di volta in volta.

Dal mese di ottobre 2006 il Comune di Ancona ha deliberato con atto n. 112 il trasferimento delle competenze per la gestione del contratto di servizio di igiene urbana al Consorzio Conero Ambiente e pertanto i rapporti contrattuali dal 20/10/2006 sono stati trasferiti al suddetto Consorzio.

In data 24/10/2007 l'Assemblea del Consorzio ha approvato il Piano industriale della raccolta rifiuti del Bacino n. 1 che prevede l'istituzione del sistema di raccolta denominato porta a porta; conseguentemente in data 12/12/2008 è stato sottoscritto tra Anconambiente S.p.A. ed il Consorzio Coneroambiente un atto aggiuntivo al contratto originariamente concluso con il Comune di Ancona.

In data 07/02/2012 con accordo tra Anconambiente ed il Consorzio Coneroambiente sono stati contrattualizzati dei corrispettivi aggiuntivi che riguardano la riorganizzazione del servizio in alcune zone e con decorrenze diverse nel corso del 2011.

I ricavi per il corrispettivo di prestazioni del servizio di Pubblica Illuminazione della città di Ancona, reso all'Amministrazione Comunale di Ancona, sono riconosciuti in base a quanto previsto dal Contratto di Servizio del 30/05/2002 in essere con il Comune di Ancona e reso esecutivo dalla deliberazione Consiliare n. 147 del 21/12/2001.

I ricavi per il corrispettivo dei servizi cimiteriali della città di Ancona sono regolati in forza del contratto dell'11/07/2007 rep. 13029.

L'aggio sui diritti delle pubbliche affissioni e sull'imposta della pubblicità è riconosciuto al momento di emissione della relativa bolletta, come previsto dalle vigenti disposizioni di legge e degli accordi contrattuali con il comune di Ancona.

Anche il Comune di Castelfidardo ha trasferito le medesime funzioni al Consorzio Conero Ambiente con atto di Giunta n. 202 del 21/12/2006.

Inoltre i ricavi di competenza dell'esercizio sono l'espressione di contratti relativi al servizio di Igiene Urbana stipulati con i Comuni di Castelfidardo, Cerreto D'Es, Fabriano, Sassoferrato e Serra de' Conti.

Con il Consorzio Coneroambiente per conto del Comune di Castelfidardo quali atti

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.5

aggiuntivi ai contratti vigenti, avente scadenza il 31/12/2014 stipulati rispettivamente in data 3 luglio 2009 e il 21 febbraio 2012.

Con il Comune di Cerreto D'Esi con atto aggiuntivo per il servizio integrato di raccolta differenziata dei rifiuti con scadenza 28/02/2014 stipulato nel mese di febbraio 2009.

Con il Comune di Fabriano per il nuovo contratto di servizio di raccolta differenziata porta a porta con scadenza 31/12/2018 stipulato in data 24 dicembre 2008.

Con il Comune di Sassoferrato per il nuovo contratto di servizio di raccolta differenziata porta a porta con scadenza 31/12/2012 stipulato in data 29 giugno 2012.

Con il Comune di Serra de' Conti per il nuovo contratto di servizio di raccolta differenziata porta a porta con scadenza 31/12/2015 stipulato in data 20 dicembre 2012.

Gli altri ricavi sono riconosciuti, se trattasi di vendite di beni, al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione degli stessi; se trattasi di prestazioni di servizio al momento dell'effettuazione dello stesso.

I contributi in conto esercizio sono rilevati al momento dell'effettivo riconoscimento, mentre quelli relativi alle Immobilizzazioni Materiali vengono accreditati progressivamente al conto economico in coerenza con le aliquote utilizzate per gli ammortamenti.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Relativamente alla contabilizzazione dei dividendi della partecipata SOGENUS S.p.A. è stato mantenuto il criterio della maturazione economica.

Ciò ha comportato la rilevazione del dividendo dell'esercizio 2012 di Euro 337.616 della partecipata SO.GE.NUS. S.p.A così come deliberato dall'assemblea dei soci del 24/05/2013.

In ultimo si precisa che la rilevazione dei dividendi in base al criterio della maturazione economica è ritenuta corretta dal principio contabile OIC 21 CNDCEC in quanto fa prevalere la sostanza sulla forma; la sua liceità è stata confermata anche da alcune decisioni della CONSOB (comunicazione n. 94004765 del 11/5/1994 e n. 95002194 del 16/3/1995).

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni e le garanzie rilasciate sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione, oppure in caso di impossibile quantificazione, con informativa nella Nota Integrativa.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella presente Nota ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Numero medio dei dipendenti

L'organico medio dell'esercizio, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente le seguenti variazioni:

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 | VARIAZ. |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Dirigenti | 1,00 | 1,00 | - |
| Impiegati | 54,00 | 55,31 | (1,31) |
| Operai | 271,39 | 223,10 | 48,29 |
| Operai e impiegati T.D. | - | - | 0,00 |
| Somministrazione lavoro | 7,60 | 39,67 | (32,07) |
| TOTALE | 333,99 | 319,08 | 14,91 |

Compensi spettanti agli Amministratori ed al Collegio Sindacale

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale.

| Qualifica | Compenso 2012 | Compenso 2011 |
|--------------------|---------------|---------------|
| Amministratori | 62.612 | 49.318 |
| Collegio Sindacale | 91.482 | 81.458 |

Come previsto dall'Articolo 2427, 1° comma, Punto 16-bis, vigente dal 7 aprile 2010, l'importo riferito all'attività di revisione legale espletato nell'anno 2012 è stato pari ad Euro 15.000.

A tal proposito si evidenzia che tale attività, in precedenza svolta dal Collegio Sindacale, è stata conferita dall'Assemblea dei Soci dell'1/12/2010, su proposta del collegio sindacale, alla Società di revisione Reconta Ernst Young S.p.A.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 72.254 | 118.730 | (46.477) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Prospetto di movimentazione immobilizzazioni immateriali | | | | | |
|--|---------------------------------|---|-----------|---------------------------------|--------------------------------|
| Euro migliaia | Diritto di brevetto industriale | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre | Investimenti in corso e acconti | Totale immobilizz. Immateriali |
| COSTO DI ACQUISIZIONE | | | | | |
| Saldo al 31.12.2011 | 389.389 | 72.357 | 1.093.007 | - | 1.554.753 |
| Incrementi | 429 | 874 | 1.300 | - | 2.603 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo al 31.12.2012 | 389.818 | 73.230 | 1.094.307 | - | 1.557.356 |
| AMMORTAMENTI ACCUMULATI | | | | | |
| Saldo al 31.12.2011 | 362.599 | 72.357 | 1.001.067 | - | 1.436.023 |
| Ammortamenti dell'anno | 12.761 | 175 | 36.143 | - | 49.079 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo al 31.12.2012 | 375.361 | 72.531 | 1.037.210 | - | 1.485.102 |
| Valore netto | 14.458 | 699 | 57.097 | - | 72.254 |
| Al 31 dicembre 2011 | 26.790 | - | 91.940 | - | 118.730 |
| Al 31 dicembre 2012 | 14.458 | 699 | 57.097 | - | 72.254 |

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 14.606.693 | 16.069.286 | (1.462.594) |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| Prospetto di movimentazione immobilizzazioni materiali | | | | | |
|--|----------------------|-----------------------|--|------------|---------------------------------|
| Euro migliaia | Terreni e Fabbricati | Impianti e Macchinari | Attrezzature Industriali e Commerciali | Altri beni | Investimenti in corso e acconti |
| COSTO DI ACQUISIZIONE | | | | | |
| Saldo al 31.12.2011 | 7.261.983 | 6.228.880 | 5.743.605 | 13.819.579 | 0 |
| Incrementi | 36.391 | 29.895 | 401.078 | 564.084 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 | (206.113) | (778.555) | 0 |
| Saldo al 31.12.2012 | 7.298.374 | 6.258.775 | 5.938.571 | 13.605.107 | 0 |
| AMMORTAMENTI ACCUMULATI | | | | | |
| Saldo al 31.12.2011 | 1.340.454 | 1.863.234 | 2.929.911 | 10.851.162 | 0 |
| Ammortamenti dell'anno | 176.820 | 425.916 | 465.140 | 1.335.592 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 | (178.707) | (715.387) | 0 |
| Saldo al 31.12.2012 | 1.517.274 | 2.289.150 | 3.216.343 | 11.471.368 | 0 |
| Valore netto | 5.781.100 | 3.969.625 | 2.722.228 | 2.133.739 | 0 |
| Al 31 dicembre 2011 | 5.921.529 | 4.365.646 | 2.813.695 | 2.968.416 | 0 |
| Al 31 dicembre 2012 | 5.781.100 | 3.969.625 | 2.722.228 | 2.133.739 | 0 |

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.7

Gli incrementi dell'esercizio sono ascrivibili principalmente ad investimenti prettamente tecnici per il mantenimento e l'incremento dei nuovi sistemi di raccolta differenziata nei Comuni. Un'ulteriore informativa sugli incrementi delle immobilizzazioni materiali verrà fornita anche nella relazione sulla gestione.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2012 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica. Come già evidenziato nelle premesse della nota integrativa, le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore), trovando le valutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

| Descrizione | Rivalutazione di legge | Rivalutazione economica | Totale rivalutazioni |
|----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 1.470.828 | | 1.470.828 |

La società si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui al decreto-legge n. 185/2008. In particolare è stato rivalutato l'immobile sede legale come di seguito indicato:

- Euro 1.428.807 rivalutazione del costo storico;
- Euro 42.021 svalutazione del fondo ammortamento.

Di seguito si riepilogano gli effetti di tale rivalutazione :

| RIEPILOGO | | | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|------------|------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|-------------------|-----------------------|--|
| IMMOBILE | Costo storico | Riv. costo | Costo rivalutato | Sval.ne f.do ammort. | F.do ammort. Svalutato | Valore netto 31.12.08 | Valore netto 31.12.11 | Amm.to 2012 | F.do ammort. 2012 | Valore netto 31.12.12 | |
| | 2.171.193 | 1.428.807 | 3.600.000 | 42.021 | 720.000 | 2.880.000 | 2.556.000 | 108.000 | 1.152.000 | 2.448.000 | |

Nell'esercizio 2012 ed in quelli precedenti non sono state imputati oneri finanziari ai conti sovresposti iscritti all'attivo.

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/12 | Saldo al 31/12/11 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|------------|
| 4.211.969 | 4.406.840 | (194.871) |

Il saldo della voce Immobilizzazioni finanziarie risulta pertanto così composto:

| | |
|---|------------------|
| Partecipazioni in imprese collegate | 1.292.505 |
| SO.GE.NUS. S.p.A. | 1.256.192 |
| AmbiTer S.C. a r.l. | 36.313 |
| Partecipazioni in altre imprese | 1.960 |
| Palombina S.r.l. | 1.960 |
| Crediti verso altri | 2.863.510 |
| Polizza INA - Conto Gestito | 2.861.342 |
| Crediti Vs. ex Soc. collegata Soc. Recomat S.r.l. | 2.168 |
| Azioni proprie in portafoglio | 53.993 |
| Azioni proprie | 53.993 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 4.211.969 |

Partecipazioni

La Società nell'ambito della sua politica gestionale detiene n. 3 partecipazioni in società private o misto pubblico/private con attività analoghe o complementari a quelle aziendale.

Al 31/12/2012 le partecipazioni azionarie si riferivano:

- al 50,00 % della Ambiter S.C. a r.l.
- al 24,75 % della SO.GE.NU.S. S.p.A (n. 272.271 azioni)
- al 8,00 % della Palombina S.r.l.

La relativa classificazione in bilancio nello Stato Patrimoniale è così sintetizzabile:

| Descrizione | 31/12/2011 | Incremento | Decremento | Svalutazione | 31/12/2012 |
|----------------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| Imprese controllate | | | | | - |
| Imprese collegate | 1.292.505 | | | | 1.292.505 |
| Imprese controllanti | - | | | | - |
| Altre imprese | 1.960 | | | | 1.960 |
| | 1.294.465 | - | - | - | 1.294.465 |

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute:

Imprese collegate ed altre imprese

Si precisa che i riferimenti di bilancio delle società collegate ed altre imprese esposti in tabella si riferiscono ai valori relativi ai bilanci chiusi al 31/12/2012.

| Denominazione | Città | Capitale sociale | Patrimonio netto | Di cui Utile/Pertita | % | Valore in bilancio |
|---------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------|--------|--------------------|
| SO.GE.NU.S. S.p.A. | Maiolati Spontini | 1.100.000 | 4.942.972 | 1.398.637 | 24,752 | 1.256.192 |
| PALOMBINA S.r.l. | Ancona | 24.500 | 47.575 | (3.768) | 8,00 | 1.960 |
| AMBITER S.C. a R.L. | Ancona | 100.000 | 72.271 | 145 | 50,00 | 36.913 |

Imprese collegate

SO.GE.NUS S.P.A.

Relativamente a SO.GE.NU.S. l'azienda deteneva n. 285.780 azioni acquisite in due fasi:

- la prima per n. 220.780 dalla C.N.A. Service s.r.l. di Ancona, per un importo complessivo - incluse le spese notarili, legali, contrattuali e di perizia - ammontante a Euro 775.750, per un costo per azione pari a Euro 3,514, giusto atto Notaio Scoccianti del 30/04/97 Rep. N. 246236;
- la seconda per n. 65.000 dal Comune di Maiolati Spontini, per un importo complessivo - incluse le spese notarili - ammontante a Euro 220.035 per un costo per azione pari a Euro 3,385, giusto atto Notaio Scoccianti del Rep. N. 248007.

A seguito di una variazione del valore nominale delle azioni della società il numero dei titoli posseduti risulta pari a n. 241.814.

Nel corso dell'esercizio 2009 in data 30 giugno, sono state acquistate con scrittura privata avanti il Notaio Pane di Jesi da C.N.A. Service S.r.l. (Socio Privato di Sogenus S.r.l.) ulteriori n. 30.457 azioni (di valore nominale Euro 1,00 ciascuna) per un costo ad azione pari ad Euro 8,55 per un controvalore complessivo di Euro 260.407,35.

Tale acquisto è stato assunto con delibera del Consiglio di Amministrazione del 05/03/2009 ed approvato dall'Assemblea dei Soci del 20/04/2009.

Pertanto successivamente a tale acquisto, la società detiene complessivamente n. 272.271 azioni della Sogenus S.p.A. pari ad una partecipazione del 24,75 % del capitale complessivo.

I valori sovresposti relativi al Patrimonio netto ed all'Utile dell'esercizio sono riferibili al Bilancio chiuso al 31/12/2012. Il Bilancio della Sogenus S.p.A è stato certificato dalla Deloitte & Touche S.p.A.

L'iscrizione in bilancio è stata effettuata al costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.9

Si precisa inoltre che tale partecipazione esprime una valutazione secondo i criteri ed i principi derivante dall'applicazione del metodo del costo.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile, 1° comma, n. 3 si precisa che dal raffronto fra il valore iscritto in bilancio, pari a Euro 1.256.192, e la corrispondente frazione di pertinenza del Patrimonio Netto contabile ammontante ad Euro 885.795, esclusi i dividendi maturati ed erogati per l'anno 2012 della Società collegata alla data del 31/12/2012, emerge un minor valore della partecipazione di Euro 370.396. Tale differenza negativa per effetto della maggior patrimonializzazione della Sogenus si è ridotta rispetto all'esercizio precedente. Tale divergenza di valore non ha natura di perdita durevole in quanto la società nel corso degli anni, e in prospettiva futura, ha evidenziato e ragionevolmente evidenzierà una costante redditività che consente di mantenere inalterato il valore di iscrizione.

Il 24 maggio 2013 l'Assemblea dei Soci ha approvato il bilancio di esercizio ed ha deliberato la distribuzione dei dividendi; tali dividendi relativi all'esercizio 2012, sono esposti alla voce C15 ed ammontano ad Euro 337.616.

AMBI. TER S.C. a R.L. in liquidazione

La partecipazione nella Ambi.Ter S.C.a r.l. è stata acquisita in data 23/04/2004 in sede di costituzione della società stessa con Atto Notaio Scoccianti Andrea di Osimo (An), Rep. N. 6317/2838. Essa è pari al 50% per un importo di euro 50.000 ed è stata valutata al costo. Visto che il risultato di esercizio della Ambi.Ter. S.C. a r.l. al 31/12/2008 è risultato negativo per un importo di Euro pari a 148.397 e che il Patrimonio Netto per effetto delle perdite dell'esercizio risultava essere negativo per un importo di Euro 48.397, la Anconambiente S.p.A. ha provveduto a svalutare interamente la propria partecipazione per un importo di Euro 50.000, oltre ad accantonare un importo ulteriore di Euro 12.420 in un fondo copertura perdite partecipazioni già preesistente per Euro 11.779 per un totale di Euro 24.199 per le perdite di pertinenza eccedenti la quota di capitale sociale.

In data 18 marzo 2009 l'Anconambiente provvedeva al versamento di Euro 74.199 per la ricostituzione della sua quota di capitale sociale e per la copertura delle perdite di propria pertinenza oggetto di accantonamento nel bilancio 2008.

Sempre in data 24/03/2009 con atto Notaio Scoccianti Sandro di Ancona Rep. N.311363/53734 l'Assemblea dei Soci deliberava la messa in liquidazione della società.

Nell'esercizio 2011 la partecipazione è stata svalutata per un importo di Euro 5.228 in base alla quota di partecipazione posseduta dalla società.

Inoltre in data 7 maggio 2013 l'Assemblea dei Soci della Ambi.Ter S.c. a r.l., ha approvato il bilancio d'esercizio 2012.

Altre imprese

PALOMBINA S.R.L. in liquidazione

La partecipazione nella Palombina S.r.l. è stata acquisita in data 30/05/2003 in sede di costituzione della società stessa con Atto Notaio Bucci di Ancona, Rep. N. 58689/15997. Essa è pari al 8% per un importo di euro 1.960 ed è stata valutata al costo.

In data 11/05/2010 l'Assemblea straordinaria dei Soci ha deliberato di porre in liquidazione la società.

In data 22/05/2013 l'Assemblea ordinaria dei Soci ha approvato il bilancio d'esercizio 2012.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Si riepilogano qui di seguito gli ammontari delle rettifiche e delle riprese di valore, effettuate nel corrente e nei precedenti esercizi, che hanno interessato le partecipazioni di cui sopra:

| Denominazione | Costo Storico | Rettifiche di valore | Riprese di valore | Acquisto quote | Valore Netto |
|----------------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|--------------|
| Sogenus S.p.A. | 1.256.192 | 0 | 0 | 0 | 1.256.192 |
| Palombina S.r.l. | 1.960 | 0 | 0 | 0 | 1.960 |
| Ambi.Ter S.C. a r.l. | 50.000 | 13.687 | 0 | 0 | 36.313 |
| | 1.308.152 | 13.687 | 0 | 0 | 1.294.465 |

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.10

Crediti

| Descrizione | 31/12/2011 | Incremento | Decremento | 31/12/2012 |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|
| Imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imprese controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri | 3.058.381 | 2.625.784 | 2.820.654 | 2.863.510 |
| | 3.058.381 | 2.625.784 | 2.820.654 | 2.863.510 |

Tale voce risulta così composta:

- dal credito di Euro 2.168 verso la ex Società collegata Recomat S.r.l.;
- dall'investimento in polizze per la gestione del Trattamento di fine Rapporto di lavoro e di gestione patrimoniale agganciate alla Nuova Moneta Forte per un importo netto complessivo di Euro 2.861.342 al netto di riscatti parziali dell'anno e comprensive della rivalutazione maturata pari ad Euro 41.552 così come comunicato dall'Ina Assitalia Agenzia di Ancona. Le polizze scadute nel corso dei primi mesi del 2012 sono state reinvestite per un importo di Euro 2.584.231 nell'unica polizza restante denominata Conto Gestito e quale copertura del debito TFR esistente in azienda.

Azioni Proprie

Tra le immobilizzazioni finanziarie risultano iscritte N. 5.174 azioni proprie per un importo di Euro 53.993 corrispondenti al valore nominale di Euro 51.740, pari allo 0,99% del Capitale Sociale, acquistate dal Socio Comune di Camerano in data 28/11/2011 avanti il Notaio Scoccianti previa girata del titolo su quietanza dell'importo corrispondente.

Il Consiglio di Amministrazione ha dato corso a tale acquisto così come autorizzato dall'Assemblea dei Soci in data 26/10/2011.

In conformità alle disposizioni di legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile e nel patrimonio netto è stata costituita apposita riserva indisponibile di pari importo. Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro Fair Value. I crediti sono tutti riferiti a soggetti residenti nel territorio italiano per operazioni ivi effettuate.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.300.202 | 3.277.201 | 23.001 |

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

C.I.1 - Materie prime, sussidiarie e di consumo: il saldo finale delle rimanenze di magazzino al 31/12/2012 risulta pari a Euro 611.077.

C.I.3 - Lavori in corso su ordinazione: a seguito del contratto di servizio acceso con il Comune di Chiaravalle per la Gestione e Riqualificazione della discarica di Chiaravalle, Loc. Galoppo, si è provveduto in ottemperanza del Principio contabile n. 23 ad iscrivere alla voce lavori in corso su ordinazione, l'importo di Euro 2.689.525 pari alla quota dei lavori di riqualificazione effettuati nell'impianto sopra menzionato e consuntivati al 31/12/2012. L'importo non ha subito variazioni rispetto al 31/12/2011. A tal proposito si rinvia alla Relazione sulla Gestione al paragrafo fatti di rilievo successivi all'esercizio.

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.443.881 | 9.961.749 | 482.132 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------|
| Verso clienti | 7.945.516 | 0 | 0 | 7.945.516 |
| Verso imprese collegate | 337.616 | 0 | 0 | 337.616 |
| Verso Enti Pubbl. rif.to | 1.702.564 | 0 | 0 | 1.702.564 |
| Per crediti tributari | 98.096 | 26.507 | 0 | 124.603 |
| Verso altri | 313.432 | 20.150 | 0 | 333.582 |
| | 10.397.224 | 46.657 | 0 | 10.443.881 |

I crediti verso clienti sono rappresentati dai crediti per prestazioni effettuate ai privati e ad altri soggetti diversi dal Comune di Ancona. In particolar modo gli importi più significativi sono collegati ai crediti vantati dalla società per i servizi resi ad altri Comuni quali il Comune di Chiaravalle, il Comune di Castelfidardo, il Comune di Cerreto d'Esi, il Comune di Fabriano, il Comune di Sassoferrato e verso gli enti consorziati di filiera per la raccolta differenziata (Comieco, Coreve).

Nei crediti verso clienti trovano collocazione anche i crediti verso il Consorzio Conero Ambiente per le prestazioni di servizio di igiene ambientale svolti per tramite dei Comuni di Ancona e Castelfidardo.

L'adeguamento del valore nominale di tali crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, esposto a riduzione di quelli scadenti oltre i 12 mesi. Tale fondo è stato considerato congruo rispetto alla attuale situazione dei crediti in contenzioso.

I crediti in contenzioso sono rappresentati per la maggior parte da corrispettivi per servizi speciali effettuati a condomini ed imprese commerciali. L'importo delle singole prestazioni è per il 98% circa inferiore ai 500 euro.

Gli utilizzi registrati nell'anno rappresentano la quota di fondo svalutazione crediti stornata per la parte di tali crediti divenuta inesigibile.

Tale fondo al 31/12/2012 risulta pari ad Euro 141.364; il fondo svalutazione crediti a copertura dei crediti in contenzioso derivanti dalle fatturazioni della T.I.A. del Comune di Camerano ammonta ad Euro 161.918.

I succitati fondi sono stati esposti a riduzione dei crediti scadenti entro i 12 mesi.

| Descrizione | F.do svalutaz. Crediti in contenz. | Fondo svalutaz. crediti T.I.A. | Totale |
|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------|
| Saldo al 31/12/2011 | 142.833 | 112.373 | 255.206 |
| Utilizzo nell'esercizio | 9.848 | 0 | 9.848 |
| Accantonamento esercizio | 8.379 | 49.545 | 57.924 |
| Saldo al 31/12/2012 | 141.364 | 161.918 | 303.282 |

I crediti verso Imprese collegate ammontano Euro 669.182 ed il credito verso gli Enti pubblici di riferimento per i servizi istituzionali, pari ad Euro 1.057.288 al 31/12/2011 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Verso imprese collegate: | |
| SO.GE.NU.S. S.p.A. | 337.616 |
| PALOMBINA S.R.L. | 0 |
| | 337.616 |
| Verso Enti Pubblici di riferimento per servizi istituzionali: | |
| Per Igiene Ambientale e Pubblica Illuminazione | 1.646.851 |
| Per aggio Aff. & Pubb.tà | 50.443 |
| Per altri servizi | 5.270 |
| | 1.702.564 |

Il credito verso la So.ge.nus, è relativo all'importo di Euro 337.616 per i dividendi 2012 deliberati dall'assemblea il 24/05/2013.

Il credito verso il Comune di Ancona per le attività su chiamata di Igiene Ambientale (servizio di conto terzi) e per il servizio di Pubblica Illuminazione è pari a Euro. 1.646.851 e per l'attività di Affissioni e Pubblicità è pari a Euro 50.443.

Il saldo totale comprende i crediti per fatture da emettere al 31/12/2012, ammontanti a Euro 585.711 verso il Comune di Ancona e risultano esigibili entro l'esercizio.

La voce "Crediti tributari" di Euro 98.096 è costituita dal credito IVA del mese di dicembre e dalle ritenute operate sui conti correnti attivi bancari e postali. La quota oltre i 12 mesi è costituita dal credito di Euro 26.507 per l'istanza di rimborso per Irap deducibile presentata nel 2009.

I "Crediti vs. altri" entro i 12 mesi sono costituiti principalmente per Euro 237.880 dal residuo dell'anticipo contrattuale versato al Comune di Chiaravalle sui diritti di sfruttamento dell'impianto di biogas nella discarica comunale di Chiaravalle.

I "Crediti vs. altri" oltre i 12 mesi sono costituiti principalmente dal credito verso la ex partecipata Vitalia per Euro 16.138 a seguito del piano di riparto di chiusura della Società. Tra i crediti non risultano crediti verso società o soggetti aventi residenza al di fuori del territorio italiano.

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 312.080 | 1.020.637 | (708.557) |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Depositi bancari e postali | 310.073 | 1.013.137 |
| Assegni | - | - |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.007 | 7.500 |
| | 312.080 | 1.020.637 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. I saldi sovrapposti sono comprensivi degli interessi maturati e delle spese liquidate al 31/12/2012. Le principali voci che compongono il saldo sono le seguenti:

| | Importo |
|---|---------|
| Banche c/c attivi | 204.823 |
| Unicredit Banca S.p.A. | 5.164 |
| Banca Marche S.p.A. | 73.103 |
| Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana | 97.161 |
| Banca CARIGE | 12.941 |
| Banca Nazionale del Lavoro | 16.454 |
| Depositi postali | 105.250 |
| c/c - Igiene Ambientale | 4.299 |
| c/c - Lampade Votive | 93.616 |
| c/c - Tariffa Igiene Ambientale | 68 |
| c/c - Affissioni e Pubblicità | 2.871 |
| c/c - Servizi Cim laterali | 4.396 |
| Cassa e monete nazionali | 2.007 |
| Cassa clienti | 935 |
| Cassa interna per Aff. & Pubb. | 957 |
| Cassa interna per corrispettivi di vendita | 115 |
| Totale disponibilità liquide | 312.080 |

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 235.631 | 266.474 | (30.843) |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e sono ripartibili in ragione del tempo.

Al 31 dicembre 2012 la voce risconti accoglie la quota di costo da rinviare agli esercizi futuri per un importo di Euro 226.222 relativa in maniera prevalente a quote di polizze assicurative la cui scadenza è fissata al 30/06/2013. Non sussistono al 31/12/2012, risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.772.418 | 5.272.960 | (500.542) |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| Capitale Sociale | 5.235.000 | 0 | 0 | 5.235.000 |
| Riserva Sovraprezzo Azioni | 71.455 | 0 | 0 | 71.455 |
| Riserva legale | 78.867 | 0 | 0 | 78.867 |
| Riserva per Azioni Proprie in Portafoglio | 53.993 | 0 | 0 | 53.993 |
| Riserva straordinaria | 23.687 | 0 | 0 | 23.687 |
| Utile (Perdite) portati a nuovo | 0 | (190.042) | 0 | (190.042) |
| Utile (Perdita) d'esercizio | (190.042) | (500.542) | (190.042) | (500.542) |
| | 5.272.961 | (690.584) | (190.042) | 4.772.418 |

Nel corso dell'anno 2012 si sono avuti i seguenti movimenti di Patrimonio Netto:

- si è deliberato (vedi delibera Assembleare del 28/06/2012) il riporto a nuovo della perdita dell'esercizio 2011 pari ad Euro 190.042;

Il Capitale Sociale è formato da N. 523.500 azioni del valore di Euro 10 ciascuna. Il Patrimonio Netto al 31/12/2012 risulta pertanto essere composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Patrimonio Netto al 31/12/2012 | 4.772.418 |
| Capitale Sociale | 5.235.000 |
| Capitale Sociale | 5.235.000 |
| Perdita d'esercizio | (500.542) |
| Perdita d'esercizio 2012 | (500.542) |
| Riserva legale | 78.867 |
| Quota Utili 2001-2012 | 78.867 |
| Riserva azioni proprie in portafoglio | 53.993 |
| Utilizzo riserva sovrapprezzo azioni | 53.993 |
| Riserva straordinaria | 23.687 |
| Assegnazione utile d'esercizio 2010 | 23.687 |
| Perdite portate a nuovo | (190.042) |
| Perdite portate a nuovo | (190.042) |
| Riserva Sovraprezzo Azioni | 71.455 |
| Riserva Sovraprezzo Azioni | 71.455 |

La variazione delle Riserve si è determinata dalla destinazione dell'utile/perdita dell'esercizio precedente in base alle disposizioni statutarie.

Con il risultato di perdita d'esercizio 2012 pari ad Euro 500.542 il patrimonio netto della società risulta pari ad Euro 4.772.418 e pertanto si trova al di sotto del valore del capitale sociale di Euro 5.235.000. Alla data del 31/12/2012 non risultano pertanto applicabili le disposizioni ai sensi dell'art. 2446 del Codice Civile.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.14

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva Straord. | Riserva Sovrapp. Azioni | Riserva per azioni proprie in portafoglio | Risultato d'esercizio a nuovo | Risultato d'esercizio | Totale |
|---------------------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------------|---|-------------------------------|-----------------------|-----------|
| All'inizio esercizio precedente | 5.235.000 | 77.620 | 0 | 125.448 | 0 | 0 | 24.934 | 5.463.002 |
| Destinazione risultato | | 1.247 | 23.687 | | | | | 24.934 |
| - attribuzione dividendi | | | | | | | | 0 |
| - a Riserva Legale | | | | | | (1.247) | | (1.247) |
| - a Riserva Straordinaria | | | | | | (23.687) | | (23.687) |
| - copertura perd.es.prec. | | | | | | | | 0 |
| Rivalutazione | | | | (53.993) | | | | 0 |
| Acquisto azioni proprie | | | | | 53.993 | | | 0 |
| Attribuzione da riserve | | | | | | | | 0 |
| Aumento di capitale | | | | | | | (190.042) | (190.042) |
| Risultato dell'esercizio | | | | | | | | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio. Preced. | 5.235.000 | 78.867 | 23.687 | 71.455 | 53.993 | 0 | (190.041) | 5.272.961 |
| Destinazione risultato | | | | | | | | 0 |
| - attribuzione dividendi | | | | | | | | 0 |
| - a Riserva Legale | | | | | | | | 0 |
| - a Riserva Straordinaria | | | | | | | | 0 |
| - copertura perd.es.prec. | | | | | | | | 0 |
| - riporto a nuovo | | | | | | (190.042) | 190.042 | 0 |
| Rivalutazione | | | | | | | | 0 |
| Acquisto azioni proprie | | | | | | | | 0 |
| Attribuzione da riserve | | | | | | | | 0 |
| Aumento di capitale | | | | | | | | 0 |
| Risultato dell'esercizio | | | | | | | (500.542) | (500.542) |
| Alla chiusura esercizio corrente | 5.235.000 | 78.867 | 23.687 | 71.455 | 53.993 | (190.042) | (500.542) | 4.772.418 |

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la teorica distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

| 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 | 5.235.000 | B | - | | |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 71.455 | A - B | 71.455 | | |
| Riserva di rivalutazione | - | A - B | - | | |
| Riserva legale | 78.867 | B | 78.867 | | |
| Riserva Straordinaria | 23.687 | A - B - C | 23.687 | | |
| Riserva per Azioni Proprie in Portafoglio | 53.993 | | 53.993 | | |
| Utile/(Perdite) a nuovo | | A - B - C | | | |
| Totale | 5.463.002 | | 228.002 | | |
| Quota non distribuibile | | | 228.002 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | | |

(*) 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:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

| Riserve | Rivalutaz. Monetarie | Rivalutaz non monetarie |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Rivalutaz. L. 2/2009 (D.L. 185/2008) | 1.426.703 | - |
| Utilizzo per Cop. Perd. Eserciz. 2009 | (1.426.703) | - |
| Totale | - | - |

Si evidenzia che permane in capo alla società il vincolo di ricostituzione di tale riserva di rivalutazione con gli eventuali futuri utili conseguiti, che pertanto non potranno essere distribuiti a meno di delibera assembleare di riduzione definitiva a rogito notarile.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

| Riserve | Valore |
|-----------------------------|--------|
| Riserva sovrapprezzo azioni | 71.455 |
| Totale | 71.455 |

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.15

B) Fondi per rischi e oneri

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 261.699 | 307.097 | (45.398) |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| F.do per rischi controversie leq. | 226.882 | 68.777 | 112.045 | 183.614 |
| F.do per imposte differite | 80.215 | - | 2.130 | 78.085 |
| | 307.097 | 68.777 | 114.175 | 261.699 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi agli utilizzi e agli adeguamenti dell'esercizio.

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto si riferiscono a costi o debiti di esigenza certa o probabile ma per i quali alla data di chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il Fondo per vertenze legali in corso, sulla base della documentazione agli atti aziendali e delle informazioni fornite dai Legali, è stato valutato in modo analitico tenuto conto dei probabili oneri riferibili allo stato delle singole vertenze, procedendo all'utilizzo per la copertura delle spese legali, qualora non risarcibili in via assicurativa e degli eventuali oneri via via sostenuti.

L'accantonamento al fondo legale contiene tutti quegli accantonamenti che alla luce di pareri effettuati da legali di riferimento, si ritengono quindi essere necessari per esprimere la potenziale passività della vertenza nei confronti dell'azienda.

In tale fondo è contenuto anche l'accantonamento di Euro 25.163, in gran parte già eseguito nei passati esercizi, in relazione al rischio probabile conseguente al PVC emesso il 22/06/2010 da parte del Nucleo di Polizia Tributaria della Guardia di Finanza di Ancona in esito ad un'attività di ordinaria verifica in materia di imposta sul valore aggiunto e di imposte sui redditi e Irap. Si ricorda, in proposito, che in tale PVC è stato effettuato prevalentemente il rilievo avente ad oggetto l'applicabilità del cosiddetto "Cuneo Fiscale" in cui si contesta l'applicazione da parte della società di tale beneficio Irap per gli anni 2007 e 2008.

Nel mese di dicembre 2012, l'Agenzia delle Entrate ha emesso e notificato alla società gli avvisi di accertamento tributari per gli anni d'imposta 2007 e 2008 motivati dagli esiti della predetta verifica fiscale esattamente come contenuti nel PVC a suo tempo redatto.

L'importo totale degli accertamenti, pari ad Euro 372.869 tra maggiori imposte accertate e relative sanzioni e interessi, è rappresentato quasi esclusivamente dall'Irap per contestazione di indebita deduzione di "cuneo fiscale" ritenuto non spettante mentre per il resto trattasi di importi di ridotto rilievo (tra tributi, sanzioni e interessi) dell'ordine di circa 29.300 per altre rettifiche in materia Ires, Irap ed Iva.

In conseguenza di ciò, la società ha proposto il 31 gennaio 2013 tempestivi ricorsi avverso i predetti accertamenti limitatamente alle contestazioni ai fini Irap per il disconoscimento delle deduzioni per "cuneo fiscale", quantificabili in circa 344.000 euro con sanzioni e interessi, nella convinzione della spettanza di tale agevolazione anche sulla scorta di recenti pronunce giurisprudenziali favorevoli. Allo stato, la Commissione Tributaria Provinciale di Ancona ha accolto la richiesta di sospensione dell'esecutività degli accertamenti e fissato l'udienza di merito per il prossimo 10 ottobre 2013.

Per gli altri rilievi oggetto dei predetti accertamenti, di minor valore economico e di difficile contestazione, l'azienda ha provveduto invece alla definizione in adesione mediante il pagamento quindi di un importo complessivo di Euro 18.523 già coperto dal sopra citato apposito fondo rischi stanziato in bilancio già nei passati esercizi.

L'azienda coerentemente con la posizione interpretativa già assunta in passato, grazie già all'ausilio di pareri scritti ed ora di pronunce giurisprudenziali di merito favorevoli, ed in attesa dell'esito dei contenziosi tributari instaurati, non ha effettuato alcun accantonamento in quanto ritiene, al momento, solo "possibile" e non anche "probabile" il rischio della debenza quale restituzione dell'agevolazione usufruita ai fini Irap.

La quota relativa all'utilizzo del fondo rischi controversie legali è rappresentata in via principale dall'utilizzo per effetto delle chiusure transattive di alcuni contenziosi di lavoro.

Tale fondo rischi controversie legali potrà subire, come avvenuto nel corrente esercizio, variazioni in aumento e/o in diminuzione in relazione all'evoluzione delle controversie pendenti.

Il Fondo per oneri contrattuali non comprende il costo relativo al "Premio di Risultato" disciplinato dal

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag. 16

vigente C.C.N.L. all'art. 2 "Contrattazione di secondo livello"; per il conteggio del "Premio di Risultato" di competenza dell'esercizio 2012 l'azienda si è avvalsa delle disposizioni dell'art. 2 del C.C.N.L. 22 maggio 2003 (Allegato 3), che disciplina la corresponsione del premio annuo per qualità della prestazione. Per tale voci si rinvia al paragrafo dedicato al costo del personale.

Il Fondo Imposte differite comprende l'accantonamento Irap residuo riferibile al disavanzo di fusione già iscritto dall'esercizio 2008 a seguito dell'operazione di incorporazione della controllata Container Consult & Service S.r.l.

Per una migliore descrizione della diminuzione del fondo si rinvia al successivo paragrafo della fiscalità differita.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.981.558 | 3.188.741 | (207.183) |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | Importo |
|--|-----------|
| Incremento per accantonamento dell'esercizio | 84.344 |
| Decremento per utilizzo dell'esercizio | 291.527 |
| | (207.183) |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Tale incremento del fondo è riferibile esclusivamente alla rivalutazione del debito T.F.R. dell'azienda verso i dipendenti, in quanto in base al D.Lgs. 5/12/2005 n. 252, recante la disciplina delle forme pensionistiche complementari e dall'attuazione dell'art. 1, c. 765, della L. 296 - 27/12/2006, i lavoratori dipendenti dal 01/01/2007 esprimono la propria volontà di conferire il TFR maturando a forme pensionistiche complementari oppure a conservare detto TFR maturando secondo le regole dell'art. 2120 del codice civile; in quest'ultimo caso, considerato che l'azienda supera i 50 dipendenti, è obbligata al relativo versamento al Fondo Tesoreria istituito presso l'INPS.

Nel corso del 2012 sono avvenute n. 4 cessazioni di rapporto di lavoro a tempo indeterminato.

D) Debiti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 25.044.638 | 26.209.036 | (1.164.398) |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Totale | Di cui oltre 5 anni |
|--|------------------|------------------|------------|------------------------|
| Debiti v/banche | 6.245.906 | 5.993.808 | 12.239.714 | - |
| Acconti | 3.747.811 | - | 3.747.811 | - |
| Debiti verso fornitori | 5.917.436 | - | 5.917.436 | - |
| Debiti verso imprese collegate | 3.144 | - | 3.144 | - |
| Debiti verso Enti Pubblici di riferim. | 445.684 | - | 445.684 | - |
| Debiti tributari | 980.418 | - | 980.418 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza | 756.096 | - | 756.096 | - |
| Altri debiti | 954.335 | - | 954.335 | - |
| | 19.050.830 | 5.993.808 | 25.044.638 | 0 |

I Debiti vs. Banche al 31/12/2012 accolgono le seguenti voci:

- per anticipi su fatture aperti con la Banca delle Marche S.p.A., con la Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana, con Banca Carige e con la Banca Nazionale del Lavoro per un importo complessivo di Euro 4.313.396;

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.17

- per un'apertura di credito con Banca delle Marche per un importo di 855.811;
- per le rate dei mutui a breve per un importo di Euro 1.076.699.

Inoltre i Debiti vs. Banche sono costituiti da n. 7 Mutui chirografari, accessi presso i seguenti Istituti di credito:

- 1) Banca delle Marche S.p.A. per Euro 324.612 al 31/12/2012 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 238.344;
- 2) Banca delle Marche S.p.A. per Euro 284.104 al 31/12/2012 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 233.346. Si precisa che tale mutuo è stato accollato dall'Anconambiente S.p.A. a seguito dell'operazione di fusione avvenuta nel corso dell'esercizio 2008 con la diretta controllata Container Consult & Service S.r.l.;
- 3) Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana S.p.A. per Euro 1.202.403 al 31/12/2012 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 1.029.980;
- 4) Banca delle Marche S.p.A. per Euro 1.179.217 al 31/12/2012 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 1.016.798. L'accensione di tale mutuo di Euro 1.700.000 è legata all'acquisto di tutti i mezzi e di tutte le attrezzature per l'avvio del servizio di Igiene Ambientale denominato "Porta a Porta" nel Comune di Ancona (Zona 2);
- 5) Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana S.p.A. per Euro 1.667.770 al 31/12/2012 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 1.446.558. L'accensione di tale mutuo di Euro 2.300.000 è legata all'acquisto di tutti i mezzi e di tutte le attrezzature per l'avvio del servizio di Igiene Ambientale denominato "Porta a Porta" nel Comune di Ancona (Zona 3 e 4), nel Comune di Fabriano e nel Comune di Cerreto D'Esi;
- 6) Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. per Euro 1.061.824 al 31/12/2012 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 908.793. L'accensione di tale mutuo di Euro 1.500.000 (Notaio Bucci Guido di Ancona - Atto del 03/11/2009 Rep. 65197/20458) è legata all'acquisto di tutti i mezzi e di tutte le attrezzature per l'ultimazione del servizio di Igiene Ambientale denominato "Porta a Porta" nel Comune di Ancona (Zona 4), per l'avvio del servizio denominato "Porta a Porta" nel Comune di Castelfidardo e per l'acquisto di n. 30.457 azioni della Sogenus S.p.A.;
- 7) Banca delle Marche per Euro 1.350.575 al 31/12/2012 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 1.119.988. L'accensione di tale mutuo di Euro 1.900.000 è riferibile alla realizzazione dell'impianto di sfruttamento di biogas derivante dalla discarica di proprietà del Comune di Chiaravalle;

"Acconti" - La voce accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate e/o ultimate. In via principale è costituito principalmente dall'anticipo relativo al servizio di Riqualficazione della discarica del Comune di Chiaravalle Loc. Galoppo per l'importo non di competenza dell'esercizio pari ad Euro 3.171.000 e per Euro 562.633 per l'incasso sulla fatturazione del servizio con il Comune di Ancona per le lampade votive 2013 da congruarsi nell'anno di riferimento con il contratto dei servizi cimiteriali.

Si precisa che la contropartita relativa agli acconti ricevuti sui lavori eseguiti nella discarica comunale del Comune di Chiaravalle è inserita alla voce rimanenze sui "Lavori in corso su ordinazione" per un importo di Euro 2.689.125 voce che indica l'importo raggiunto dei lavori eseguiti e rendicontati.

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 viene rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per i debiti verso le società collegate occorre rilevare che si tratta del debito verso la collegata Sogenus S.p.A. per i rapporti contrattuali in essere per Euro 3.144.

Per i debiti verso Enti Pubblici di riferimento occorre rilevare che si tratta in prevalenza dei diritti spettanti al Comune di Ancona sulle pubbliche affissioni ed imposte sulla pubblicità riscossi dagli utenti relativi al quarto trimestre 2012 pari a Euro 336.285 e di Euro 109.217 per il conguaglio dell'anno 2012 a favore del Comune di Ancona sul contratto dei servizi cimiteriali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate; le eventuali

passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza risultano iscritti nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Tra i debiti non sono compresi fornitori e soggetti aventi localizzazione geografica Extra Ue.

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 122.397 | 143.080 | (20.683) |

| | |
|---|----------------|
| Risconti passivi | 117.807 |
| Contributo FESR | 88.486 |
| Contributo Cassa Depositi e Prestiti | 1.653 |
| Contributo Comune Ancona acquisto mezzi cimiteriali | 27.669 |
| Ratei passivi | 4.589 |
| Ratei passivi per utenze | 0 |
| Vari | 4.589 |

Rappresentano la partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Tale criterio permette di imputare all'esercizio componenti positivi e negativi aventi effetto finanziario nell'esercizio successivo oppure di stornare componenti positivi o negativi di reddito il cui effetto temporale comprende anche l'esercizio successivo.

La quota di risconti passivi si riferisce a contributi in conto impianti riconosciuti nell'esercizio pari a Euro 6.806 e negli esercizi successivi per il residuo. La quota scadente entro cinque anni è pari a Euro 34.029. Risultano anche iscritti dei risconti passivi relativi al rimborso da parte del Comune di Ancona per l'acquisto di attrezzature e mezzi inerenti la gestione del contratto dei servizi cimiteriali.

I ratei passivi accolgono la quota interessi di competenza dell'esercizio circa la rata del mutuo acceso presso la Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana S.p.A. che scade il 30/04/2013.

Conti d'ordine

| Descrizione | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--|------------------------|------------------------|--------------------|
| Fidejussioni rilasciate a terzi | 1.966.157 | 4.370.799 | (2.404.642) |
| Beni di terzi presso l'impresa | 19.280.000 | 19.280.000 | 0 |
| | 21.246.157 | 23.650.799 | (2.404.642) |

- Le fidejussioni rilasciate a terzi sono relative al rilascio delle garanzie per nostro conto da Enti Assicurativi a copertura degli eventuali inadempimenti contrattuali connessi all'espletamento dei servizi effettuati.

- I Beni di terzi presso l'impresa sono relativi agli impianti della Pubblica Illuminazione del Comune di Ancona relativi all'affidamento della gestione dei servizi di Pubblica Illuminazione, impianti semaforici, ventilazione gallerie stradali, consegnati con verbale del Comune di Ancona del 31/12/2002 su deliberazione Comunale n. 147 del 21/12/2001.

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 30.102.632 | 29.507.578 | 595.054 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 29.838.447 | 29.353.956 | 484.491 |
| Variazioni rimanenze prodotti | - | - | - |
| Variaz. Lavori in corso su ordinaz. | - | - | 0 |
| Increment. Immobilizzazioni per lavori interni | 16.187 | - | 16.187 |
| Altri ricavi e proventi | 247.998 | 153.622 | 94.376 |
| | 30.102.632 | 29.507.578 | 595.054 |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nel seguito della presente Nota; i ricavi esposti sono stati realizzati nel territorio nazionale.

Il valore della produzione viene così ripartito in base alle diverse categorie:

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Da Comune Ancona per Igiene Ambientale e Servizi su chiamata | 16.871.656 | 16.261.734 | 609.922 |
| Da Comune Ancona per Servizio di Pubblica Illuminazione | 3.464.415 | 3.362.574 | 101.841 |
| Da Comune Ancona per Affissioni e Pubblicità | 277.131 | 301.765 | (24.634) |
| Da Comune di Ancona - Servizi Cimiteriali | 594.429 | 642.641 | (48.212) |
| Cessioni materiali | 1.219.644 | 1.388.321 | (168.677) |
| Prestazioni di servizi | 7.398.122 | 7.394.812 | 3.310 |
| Altre | 261.048 | 155.730 | 105.318 |
| Incrementi di immobilizzazioni | 16.187 | 0 | 16.187 |
| | 30.102.632 | 29.507.578 | 595.053 |

Di seguito si illustrano le variazioni intervenute nei maggiori aggregati componenti il valore della produzione:

| CATEGORIA | 2012 | 2011 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa | 28.605.752 | 27.963.527 | 642.226 |
| Igiene Ambientale ed Aff.ni & Pubblicità: | | | |
| Comune Ancona raccolta rsu - r.d. - r.u.p. - spazz. | 12.381.849 | 11.800.198 | 581.651 |
| Comune di Ancona per smaltimento e trasp. rifiuti | 4.160.100 | 4.105.075 | 55.025 |
| Comune di Ancona per Stazione di Trasferimento | 202.707 | 196.422 | 6.285 |
| Comune di Ancona - Aggio Affissioni e Pubblicità | 277.131 | 301.765 | (24.635) |
| Comune di Ancona - Pubblica Illuminazione | 3.464.415 | 3.362.574 | 101.841 |
| Comune di Ancona - Cimiteriali e Lamp.votive | 594.429 | 642.641 | (48.212) |
| Altri servizi al Comune di Ancona | 127.000 | 160.039 | (33.039) |
| Totale | 21.207.631 | 20.568.714 | 638.917 |
| Prestazioni di servizi: | | | |
| Raccolta e Smaltimento rifiuti Serra dei Conti, Sassoferrato, Castelfidardo, Cerreto D'Esti, Fabriano | 5.730.035 | 5.805.182 | (75.146) |
| Corrispettivo per spazzamento Autorità Portuale | 159.944 | 53.195 | 106.750 |
| Corrispettivi per prestazioni servizi diversi | 1.508.142 | 1.536.436 | (28.294) |
| Totale | 7.398.122 | 7.394.812 | 3.309 |
| Corrispettivi cessioni materie prime, sussidiarie, semil., altri beni mobili, esclusi quelli strumentali | 1.219.644 | 1.388.321 | (168.677) |
| Incrementi di immobilizzazioni per impianti | 16.187 | 0 | 16.187 |
| Recuperi per sinistri, risarcimenti assicurativi ed altri | 157.948 | 91.373 | 66.575 |
| Risarcimento danni | 39.141 | 39.067 | 74 |
| Tutela legale | 13.047 | | 13.047 |
| Altri | 105.761 | 52.306 | 53.454 |
| Canoni noleggio | 0 | 0 | 0 |
| Plusvalenze ordinarie - Recupero F.do rischi | 81.245 | 15.502 | 65.743 |
| Contributi in conto esercizio | 21.855 | 48.855 | (27.000) |
| Ctr. FESR per Sede | 6.806 | 6.806 | 0 |
| Ctr. Da Provincia An | 0 | 10.000 | (10.000) |
| Contributi da Cassa Depositi e Prestiti | 826 | 826 | 0 |
| Contributi da altri | 14.223 | 31.223 | (17.000) |
| Totale valore della produzione | 30.102.632 | 29.507.578 | 595.054 |

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.20

Nell'ambito del valore della produzione si notano nel corso del 2012 le seguenti variazioni maggiormente significative rispetto all'anno precedente:

Igiene Ambientale di Ancona: la variazione è collegata al maggior corrispettivo, riconosciuto dal Consorzio Conero Ambiente quale estensione dell'atto aggiuntivo ai contratti vigenti, che nell'esercizio 2012 hanno contribuito per l'intera annualità, per effetto dell'avvio nel corso del 2011 di ulteriori servizi di raccolta denominati "Porta a Porta" estesi ad altre zone della città di Ancona nonché ad un incremento per i servizi di spazzamento.

Pubblica Illuminazione di Ancona: lo scostamento positivo è legata principalmente alla variazione dei corrispettivi in ragione dell'Istat annuale in particolar modo alla voce "energia" che ha subito un forte incremento.

Servizi di igiene urbana Comuni di Cerreto – Castelfidardo – Fabriano – Sassoferrato – Serra de Conti : lo scostamento del fatturato complessivo relativo alle voci indicate è diminuito rispetto il precedente esercizio sebbene all'interno dei singoli contratti si sono verificate delle variazioni riferite alle seguenti dinamiche:

- lo scostamento è principalmente riferito al servizio di igiene urbana nei Comuni di Camerano e di Chiaravalle il cui corrispettivo per le prestazioni di igiene ambientale si è azzerato in quanto le prestazioni svolte in tali Comuni sono cessate alla data del 17/03/2011;
- per il servizio di igiene ambientale di Castelfidardo, con il Consorzio Coneroambiente per conto del Comune è andato a regime l'incremento del corrispettivo quale estensione dell'atto aggiuntivo ai contratti vigenti, avente scadenza il 31/12/2014;
- per il servizio di igiene urbana nel Comune di Fabriano l'incremento è correlato anch'esso al riconoscimento a regime di alcune prestazioni aggiuntive all'interno del contratto che avevano avuto una decorrenza infrannuale nell'esercizio 2011;
- per il servizio di igiene urbana nel Comune di Sassoferrato e Serra de' Conti per effetto dell'avvio nel corso del 2012 dei nuovi servizi di igiene urbana svolti in entrambi i Comuni.

Corrispettivi per prestazioni servizi diversi: l'importo consuntivato nell'anno 2012 è sostanzialmente in linea con quanto registrato nell'esercizio precedente.

Corrispettivi per cessioni materie prime: il decremento è principalmente ascrivibile ai minori corrispettivi fatturati circa la vendita della frazione merceologica della carta e cartone il cui prezzo ha subito una riduzione rispetto a quanto praticato nell'anno 2011. Sono rimasti sostanzialmente invariati i quantitativi di materiale differenziati, recuperati per effetto dei servizi di igiene ambientale "Porta a Porta".

Variazioni dei lavori in corso: trattasi dei lavori di riqualificazione effettuati nella discarica del Comune di Chiaravalle che prevede contrattualmente il termine dei lavori con la messa in sicurezza dell'impianto stesso. Non sono stati effettuati dei lavori aggiuntivi nel corso del 2012 rispetto l'esercizio precedente la variazione lavori risulta pari a zero.

Altri ricavi e proventi: sono iscritti i contributi in conto esercizio per Euro 21.855 che si riferiscono a:

| | |
|------------------------------|-------------|
| • contributo FESR c/impianti | Euro 6.806 |
| • contributi da Altri | Euro 14.223 |

Negli altri ricavi e proventi trovano allocazione anche le sopravvenienze collegate all'utilizzo del fondo rischi vertenze legali il cui contenuto viene esplicitato al paragrafo inerente. Il maggior ricavo è stato ottenuto dal rilascio del fondo riferito ad alcune vertenze che si sono definite.

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.21

B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 30.027.669 | 28.979.739 | 1.047.930 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 3.055.231 | 2.570.804 | 484.427 |
| Servizi | 10.259.278 | 9.878.166 | 381.112 |
| Godimento di beni di terzi | 72.642 | 71.656 | 986 |
| Salari e stipendi | 10.178.801 | 10.211.111 | (32.310) |
| Oneri sociali | 2.843.315 | 2.441.306 | 402.009 |
| Trattamento di fine rapporto | 704.004 | 647.610 | 56.394 |
| Trattamento di quiescenza e simili | 58.809 | 58.733 | 76 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 49.079 | 59.152 | (10.073) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 2.403.467 | 2.475.244 | (71.777) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 57.924 | 78.908 | (20.984) |
| Variazione rimanenze materie prime | (23.001) | (13.782) | (9.219) |
| Accantonamento per rischi | 68.777 | 111.988 | (43.211) |
| Oneri diversi di gestione | 299.343 | 388.843 | (89.500) |
| Totale Costi della Produzione | 30.027.669 | 28.979.739 | 1.047.930 |

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

L'aumento dei costi per materie è correlata ai maggiori costi di acquisto dei carburanti, dei materiali per ricambi automezzi ed attrezzature nonché dei materiali per i servizi di igiene ambientale.

Costi per servizi

I maggiori costi per servizi sono principalmente ascrivibili al maggior costo della voce energia elettrica riferita alle centraline di pubblica illuminazione della città di Ancona in quanto nel corso del 2012 sono aumentate le componenti "fisse" del conto energia ad al costo della voce trasporto rifiuti per un maggior ricorso a servizi esterni. Rimangono sostanzialmente in linea o in diminuzione le altre voci riferibili alle manutenzioni su beni aziendali, alle assicurazioni, alle spese per pubblicità ed alle consulenze.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli aumenti di merito, gli inquadramenti a livelli superiori, gli scatti di anzianità, il costo delle ferie e permessi maturati e non goduti nonché gli accantonamenti di legge.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento di Euro 426.169; tale variazione è imputabile ad un incremento della forza lavoro media di n. 15 dipendenti, comprensiva dei contratti di somministrazione lavoro (diminuiti di n. 32 unità medie), in parte direttamente collegata all'assunzione di nuovi servizi di igiene ambientale nei Comuni di Sassoferrato e Serra De' Conti.

Nel dettaglio il costo del lavoro interinale, compreso in base alle indicazioni fornite dai principi contabili all'interno del costo del personale, è diminuito rispetto il precedente esercizio di Euro 1.364.647.

Il costo del personale accoglie altresì il costo relativo al premio di risultato disciplinato dal vigente C.C.N.L. all'art. 2 "Contrattazione di secondo livello"; viene pertanto ivi compreso in quanto per il corrente esercizio la sua determinazione è avvenuta secondo un accordo siglato con le organizzazioni sindacali.

Il conteggio del "Premio di Risultato" pari ad Euro 200.649 di competenza dell'esercizio 2012 è stato applicato secondo le disposizioni dell'art. 2 del C.C.N.L. 22 maggio 2003 (Allegato 3), che disciplina la corresponsione del premio annuo per qualità della prestazione.

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.

Il decremento del costo degli ammortamenti è riferibile ad una iniziale fuoriuscita dal processo di ammortamento degli investimenti in mezzi ed attrezzature per l'espletamento dei contratti di cui sopra.

Accantonamento per rischi ed altri accantonamenti

Si sono effettuati accantonamenti per coprire perdite o debiti di esistenza certa e probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. In particolare si è provveduto ad adeguare il "Fondo rischi per controversie legali in corso" allo stato effettivo del contenzioso in essere.

Oneri diversi di gestione

Vengono evidenziati costi e spese residuali che non hanno trovato specifica collocazione nelle altre voci di bilancio: le più rappresentative contenute sono costituite dalla Tassa sui rifiuti per Euro 31.206, dall'Imposta Municipale Unica (IMU) per complessivi Euro 33.842, dai Contributi Associativi per Euro 62.291, dalla Tassa di proprietà sugli automezzi per Euro 40.527, da abbonamenti a fonti di pubblicazione obbligatoria per Euro 13.579 ed infine dalle minusvalenze per Euro 52.275 realizzate prevalentemente dalle dismissioni e cessioni delle attrezzature di raccolta impiegate precedentemente all'avvio dei nuovi servizi di igiene ambientale denominati "Porta a Porta".

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (94.146) | 235.624 | (329.770) |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Da partecipazione | 337.616 | 642.562 | (304.946) |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 41.552 | 47.013 | (5.461) |
| Proventi diversi dai precedenti | 2.245 | 2.452 | (207) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (475.559) | (456.403) | (19.156) |
| | (94.146) | 235.624 | (329.770) |

Come evidenziato nel paragrafo relativo ai "Criteri di valutazione" i ricavi di natura finanziaria vengono esposti al lordo delle imposte ad essi riferibili.

Si propongono nel seguito alcuni schemi di dettaglio:

Proventi da partecipazioni

| Descrizione | 2012 | 2011 | Differenza |
|-----------------------------------|---------|---------|------------|
| Proventi da partecipazioni | | | |
| - da imprese collegate | 337.616 | 642.562 | (304.946) |
| | 337.616 | 642.562 | (304.946) |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Crediti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-----------------------------|---------|-------------|-----------|-------|--------|
| Interessi bancari e postali | - | - | - | 2.094 | 2.094 |
| Altri crediti | 41.552 | - | - | 151 | 41.703 |
| | 41.552 | 0 | 0 | 2.245 | 43.797 |

Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|---------------------|---------|---------|
| Interessi bancari | 465.274 | 465.274 |
| Interessi fornitori | 4.297 | 4.297 |
| Altri | 5.988 | 5.988 |
| | 475.559 | 475.559 |

Si deve evidenziare che in questo esercizio si è conseguito un risultato della "Gestione Finanziaria" negativo pari a Euro 94.146, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 329.770. Tale decremento è legato principalmente ad un minor dividendo deliberato della Società collegata Sogenus S.p.A. pari ad Euro 304.946 e ai maggiori costi per oneri finanziari pari ad Euro 19.156 riferibili principalmente all'incremento dei tassi d'interesse applicati sull'esposizione debitoria complessiva dell'azienda principalmente nel breve termine.

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.23

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | (5.228) | 5.228 |

Svalutazioni

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Di partecipazioni | 0 | 5.228 | (5.228) |
| | 0 | 5.228 | (5.228) |

E) Proventi e oneri straordinari

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 127.386 | (356.607) | 483.993 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|-----------------|------------|------------|------------|
| Varie | 164.484 | 40.646 | 123.838 |
| Totale Proventi | 164.484 | 40.646 | 123.838 |
| Varie | (37.098) | (397.253) | 360.155 |
| Totale Oneri | (37.098) | (397.253) | 360.155 |
| Totale voce | 127.386 | (356.607) | 483.993 |

Il saldo della voce Proventi è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Sopravvenienze e insussistenze | 157.615 |
| Insussistenze di debito | 6.868 |
| Totale proventi | 164.484 |

La voce proventi contiene all'interno delle sopravvenienze e insussistenze per rettifiche di costi imputati nei precedenti esercizi.

Principalmente la sopravvenienza attiva è ascrivibile alla transazione conclusa con il fornitore Enel Energia per effetto di un conguaglio relativo all'esercizio 2006 per le centraline di pubblica illuminazione di Ancona, che il fornitore aveva fatto pervenire nell'esercizio 2011. L'azienda nel bilancio precedente aveva contabilizzato pertanto tale sopravvenienza passiva in ottemperanza dei principi contabili e civilistici della prudenza che impongono la rilevazione di tutte le perdite in presenza di seppur minimi elementi di incertezza. Ciò non di meno, tale conguaglio era stato immediatamente contestato in quanto si ritennero insussistenti le motivazioni addotte dalla controparte ed il cui accoglimento si è poi concluso nell'anno 2012 con l'atto di transazione già citato. Un richiamo circa la vicenda in questione verrà meglio esposta all'interno della Relazione sulla Gestione nei fatti di rilievo dell'esercizio.

Il saldo della voce Oneri è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---------------------------|---------------|
| Sopravvenienze passive | 31.379 |
| Insussistenze dell'attivo | 1.080 |
| Altre | 4.639 |
| Totale oneri | 37.098 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| Imposte sul reddito dell'esercizio | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti | 608.745 | 593.741 | 15.004 |
| Imposte differite | 0 | (2.071) | 2.071 |
| | 608.745 | 591.670 | 17.075 |

Trattasi dell'imposte dovute:

- per l'applicazione dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (I.R.A.P.) istituita con

- D. Lgs. 15 dicembre 1997, n. 446 e successive modificazioni ed integrazioni;
- per le imposte differite stanziate 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 | 108.203 | |
| Onere fiscale Teorico (%) | 27,5% | 29.756 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| Dividendo Sogenus competenza 2011 non erogato | -16.881 | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | -16.881 | |
| Svalutazione crediti | 8.419 | |
| Ammortamento fabbricato - quota rivalutazione 2008 | 42.864 | |
| Accantonamento rischi legali | 68.777 | |
| Contributi associativi non pagati | 14.445 | |
| Compensi amministratori non pagati | 9.984 | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | 144.489 | |
| Utilizzo fondo rischi legali | -102.748 | |
| Dividendi Sogenus competenza 2011 erogati nel 2012 | 32.128 | |
| Contributi associativi pagati | -3.941 | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi: | -74.561 | |
| Deduzione Irap 10% | -20.395 | |
| Dividendo Sogenus | -320.735 | |
| Deduzione Irap riferita al costo del personale | -573.346 | |
| Costi auto non deducibili | 20.007 | |
| Spese telefonia | 18.210 | |
| Imu - Redditi di terreni | 33.855 | |
| Costi vari in deducibili | 5.472 | |
| Sopravvenienze passive non deducibili | 37.098 | |
| Ammortamento fabbricato ex disavanzo di fusione | 45.023 | |
| Deduzione per Previdenza complementare al TFR | -23.570 | |
| Imposte deducibili non pagate | 5.021 | |
| Totale | -773.360 | |
| Imponibile fiscale | -612.110 | |
| Imposte correnti sul reddito d'esercizio | | - |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 13.994.456 | |
| Costi e ricavi non rilevanti ai fini IRAP: | 23.234 | |
| Compensi amministratori e sindaci | 52.628 | |
| Rimborsi spese | 30 | |
| Prestazioni occasionali | 1.610 | |
| Quota amm.to oneri personale su increm. Imm.ni interne | 22.191 | |
| Altre rettifiche - Sopravvenienza per ecced. F.do rischi legali | - 53.225 | |
| Costi e ricavi rilevanti ai fini IRAP: | -1.203.604 | |
| Deduzioni per costo del lavoro | -1.323.965 | |
| Sopravvenienze attive straordinarie correlate | 162.674 | |
| Costo del servizio di lavoro interinale | -42.313 | |
| Totale | 12.814.086 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,73% | 606.106 |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Ammortamento fabbricato - quota rivalutazione 2008 | 42.864 | |
| Totale | 42.864 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Utilizzo fondo rischi legali | -26.395 | |
| Totale | -26.395 | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi: | | |
| Imu - Reddito dei terreni | 33.855 | |
| Ammortamento fabbricato ex disavanzo di fusione | 45.023 | |
| Costi vari in deducibili | 5.472 | |
| Totale | 84.350 | |
| Valore della produzione | 12.914.905 | |
| | | |
| Imponibile IRAP | 12.914.905 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | 4,73% | 610.875 |

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.25

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite (attive e passive) sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverteranno. Il tutto sempre nel rispetto del principio e nei limiti della ragionevole certezza del recupero delle imposte differite attive e passive conseguenti alle predette differenze temporanee.

Sono iscritte imposte differite passive ai fini IRAP per Euro 78.085 relativamente al valore residuo del disavanzo di fusione, iscritto nel 2008, ad incremento del valore del compendio immobiliare di via Einaudi.

Ai fini IRES la Società, come già evidenziato nel precedente bilancio d'esercizio, si è avvalsa della facoltà di esporre le attività per imposte anticipate afferenti alle perdite fiscali al netto delle passività per imposte differite relative al disavanzo di fusione, così come previsto dal principio contabile 25. Nel rispetto del principio che impone di considerare la ragionevole certezza del conseguimento di imponibili futuri idonei ad assorbire le perdite fiscali pregresse, si è quindi prudentemente deciso di attuare una compensazione fra le imposte differite passive e le imposte anticipate fino a concorrenza delle prime.

Le singole differenze temporanee che determinano la rilevazione di imposte differite attive e passive sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti fiscali:

| | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale | |
|---|---------------------------------------|-----------------|---------------|
| | | Ires | Irap |
| Imposte (anticipate): | | | |
| Compensi amministratori non pagati | 13.984 | - 3.846 | |
| Accantonamento al fondo rischi controversie legali | 158.220 | - 43.510 | |
| Accantonamento al fondo svalutazione crediti | 111.039 | - 30.536 | |
| Imposte deducibili non pagate | 5.021 | - 1.381 | |
| Contributi associativi non pagati | 14.445 | - 3.972 | |
| Totale imposte (anticipate) | | - 83.245 | - |
| Imposte differite: | | | |
| Disavanzo di fusione imputato ad incrementi immobilizz. | 1.650.855 | 453.985 | 78.085 |
| Dividendi competenza 2012 da riscuotere nel 2013 | 16.881 | 4.642 | |
| Totale imposte differite | | 458.627 | 78.085 |
| Imposte differite (anticipate) nette | | 375.382 | 78.085 |
| Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali | | | |
| Perdite fiscali 2012 | 612.110 | - 168.330 | |
| Perdite fiscali ante 2012 | 5.525.043 | - 1.519.387 | |
| Totale imposte (anticipate) su perdite fiscali | | - 1.687.717 | |

Da tale prospetto risulta quindi evidente che, ai fini Ires, l'effetto delle perdite fiscali è ben superiore a quello delle singole differenze temporanee esistenti alla data del 31/12/2012.

Di seguito si riepilogano gli effetti di tutti i movimenti della fiscalità differita:

| Descrizione | Recupero differenze pregresse | | | Rettifiche | Totale fondo Imposte differite | Fondo Imposte differite IRES | Fondo Imposte differite IRAP | Totale crediti imposte anticipate | Crediti imposte anticipate IRAP |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|---|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| | Totale imposte correnti | Imposte correnti IRES | Imposte correnti IRAP | Totale imposte differite/ anticipate Ires eliminate | | | | | |
| Disavanzo di fusione - fabbricato | -2.130 | | -2.130 | | -78.085 | | -78.085 | | |
| | | | | | | | | | |
| Saldo inizio esercizio | | | | | -80.215 | | -80.215 | | |
| Movimenti dell'esercizio | -2.130 | | -2.130 | | 2.130 | | 2.130 | | |
| Saldo fine esercizio | -2.130 | | -2.130 | | -78.085 | | -78.085 | | |

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Si evidenzia che la Società non ha più in essere contratti di locazione finanziaria in quanto nell'esercizio 2011 la Società ha riscattato l'ultimo bene detenuto con contratto di leasing.
In relazione alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 – *I Principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio*, si evidenzia che gli effetti che si sarebbero prodotti sul solo Conto Economico si attesterebbero ad un valore di circa Euro 25.000 di maggiore perdita per ammortamenti.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 1) del Codice civile si precisa che la Società al 31/12/2012 non ha posto in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono costituite prevalentemente da corrispettivi derivanti da servizi di pubblica utilità regolati da specifici contratti di servizio con gli enti di riferimento; in ogni caso i rapporti intrattenuti tra la società e gli enti di riferimento nonché parti correlate (Comuni e/o Consorzi) discendono da disposizioni obbligatorie che vengono normate tramite leggi e/o regolamenti regionali e locali e che pertanto non possono essere ricondotte a reali logiche di mercato o essere soggette a valutazioni di mercato stesso.

Per le operazioni con parti correlate diverse dagli Enti di riferimento, la società non ha posto in essere operazioni rilevanti che realizzano i presupposti dell'informativa della richiamata Normativa del Codice Civile. Si fa presente al riguardo che esistono rapporti contrattuali con i Comuni Soci non remunerativi come meglio precisato nella relazione sulla gestione.

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.

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 – Pag.27

Con riferimento agli obblighi di informativa previsti dall'art. 2497 Bis c.5, che prevede l'obbligo di indicazione dei rapporti intercorsi con chi esercita l'attività di direzione e coordinamento e con le altre società che vi sono soggette, nonché l'effetto che tale attività ha avuto sull'esercizio dell'impresa sociale e sui suoi risultati, si richiama quanto precisato nella Relazione sulla Gestione in merito ai rapporti intercorsi con il Comune di Ancona ed il Consorzio Conero Ambiente ai paragrafi "Principali elementi di scostamento delle previsioni della gestione operativa dell'esercizio" ed ai "Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio".

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.

Ancona, 27 Maggio 2013

***Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giorgio Marchetti***

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Nota integrativa al 31/12/2012 - Pag.28

| ANCONAMBIENTE S.P.A. | | | |
|---|-------------------|-------------------|--|
| Allegato n. 1 | | | |
| RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DI CASSA | | | |
| FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL' ATTIVITA' OPERATIVA: | 2012 | 2011 | |
| Utile (Perdita) d' esercizio | (500.542) | (190.042) | |
| <i>Rettifiche relative alle voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i> | | | |
| Ammortamenti | 2.452.546 | 2.534.396 | |
| T.F.R. maturato nell' esercizio | 84.344 | 106.649 | |
| T.F.R. pagato nell' esercizio | -291.527 | -238.262 | |
| Accant. (utilizzo) fondo imposte differite | 2.130 | 2.130 | |
| Accantonamento al F.do Rischi | 68.777 | 111.988 | |
| Accantonamento per Premio di risultato (utilizzo) | 0 | 0 | |
| Utilizzo al F.do Rischi | -112.045 | -95.571 | |
| Svalutazione di partecipazioni | 0 | 5.228 | |
| Utilizzo F.do copertura perdite da partecipazioni | 0 | 0 | |
| Svalutazione crediti | 57.924 | 78.908 | |
| Utilizzo al F.do Sval. Crediti | -9.848 | -5.203 | |
| Rivalutaz. Polizza TFR | | | |
| Rivalutaz. Anticipo TFR | | | |
| Minusvalenze (plusvalenze) alienazione cespiti | 31.127 | 136.993 | |
| <i>Totale voci che non hanno effetto sulla liquidità</i> | 1.782.886 | 2.447.214 | |
| <i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i> | | | |
| Clienti | -506.195 | 1.887.285 | |
| Altri crediti | -33.861 | -52.574 | |
| Rimanenze | -23.001 | -13.782 | |
| Ratei e risconti attivi | 30.843 | -215.227 | |
| Fornitori | 124.154 | 185.492 | |
| Debiti verso Ente Pubblico di riferimento | -348.950 | -169.211 | |
| Ratei e risconti passivi | -20.663 | -20.263 | |
| Altri debiti | 35.327 | 48.343 | |
| Debiti tributari e previdenziali | 52.458 | -327.279 | |
| | -689.888 | 1.322.784 | |
| <i>Flussi di cassa generati dall'attività operativa</i> | 1.092.998 | 3.769.998 | |
| FLUSSI DI CASSA DALL' ATTIVITA' DI INVESTIMENTO: | | | |
| Ricavi dalla vendita immobilizzazioni tecniche | 65.010 | 39.097 | |
| Acquisizione di immobilizzazioni tecniche | -1.031.447 | -681.617 | |
| Fusione per incorporazione - flussi generati | 0 | 0 | |
| Incrementi nelle attività immateriali | -2.603 | -43.332 | |
| (incremento) nelle immobilizzazioni finanziarie | 0 | -685.852 | |
| | -969.040 | -685.852 | |
| FLUSSI DI CASSA DALL' ATTIVITA' FINANZIARIA: | | | |
| assunzione di nuovi finanziamenti | | | |
| rimborso di finanziamenti | | | |
| Altri movimenti di patrimonio netto | | | |
| Acquisto azioni proprie | 0 | -53.993 | |
| Riduzione (incremento) altre att. immobilizzate | 194.871 | 160.653 | |
| Incremento (riduzione) altre pass. a M/L termine | -1.076.699 | -1.038.107 | |
| | -881.828 | -931.447 | |
| INCREMENTO (DECR.) NEI CONTI CASSA E BANCHE | -757.870 | 2.152.699 | |
| CASSA E BANCHE ALL' INIZIO DELL'ESERCIZIO | -5.175.956 | -7.328.655 | |
| CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | -5.933.826 | -5.175.956 | |

Anconambiente S.p.A. - Nota Integrativa al 31/12/2012 - Allegato n. 1

biente S.p.A. Via del Commercio, 27 - 60131 Ancona Cod. Fisc. e Part. IVA 01422820421
elle adunanze e delle deliberazioni delle Assemblee



ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 27.06.2013

Il giorno 27/06/2013 alle ore 16.45 in Ancona presso la sede di Via del Commercio n. 27, previa convocazione a prot. 6240/13, hanno inizio i lavori dell'Assemblea Ordinaria della Anconambiente S.p.A.

Giorgio Marchetti nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'articolo 21 dello Statuto Sociale assume la presidenza dell'Assemblea e propone che svolga la funzione di Segretario la Dr. Donatella Decio.

L'Assemblea approva all'unanimità.

Il Presidente comunica che:

- l'avviso di convocazione è stato trasmesso nei termini e modi di Statuto;
 - le azioni sono regolarmente depositate presso la Società;
 - il capitale sociale della Anconambiente, pari a complessive n. 523.500 azioni, è così rappresentato:
- | | | | |
|--------------------------------|-------------------|--------|--|
| Comune di Ancona | n. 467.461 azioni | 89,30% | capitale sociale pari a € 4.674.710,00 |
| Comune di Fabriano | n. 27.878 azioni | 5,32% | capitale sociale pari a € 278.780,00 |
| Comune di Chiaravalle | n. 15.580 azioni | 2,98% | capitale sociale pari a € 155.800,00 |
| Comune di Castelfidardo | n. 2.223 azioni | 0,42% | capitale sociale pari a € 22.230,00 |
| Comune di Cerreto d'Esi | n. 5.174 azioni | 0,99% | capitale sociale pari a € 51.740,00 |
| Anconambiente (azioni proprie) | n. 5.174 azioni | 0,99% | capitale sociale pari a € 51.740,00 |

All'inizio dei lavori sono presenti n. 6 detentori di azioni rappresentanti in proprio o per delega il 100 % del capitale sociale di euro 5.235.000,00 interamente sottoscritto e versato.

È presente la Anconambiente (azioni proprie) in persona del Presidente del CdA.

Le azioni proprie sono computate senza diritto di voto, ai soli fini del calcolo del quorum costitutivo nonché deliberativo come previsto dall'art. 2357-ter.

Sono presenti, con diritto di voto, i Soci:

- | | |
|----------------------------|---------------------------------|
| a) Comune di Ancona | Sindaco Avv. Valeria Mancinelli |
| b) Comune di Castelfidardo | per delega Ass.re Angelelli |
| c) Comune di Chiaravalle | Sindaco Avv. Damiano Costantini |
| d) Comune di Fabriano | per delega Ass.re Alianello |
| e) Comune di Cerreto d'Esi | Sindaco David Alessandrini |

Le deleghe sono allegate al presente verbale.

Oltre al Presidente, Giorgio Marchetti, sono presenti per il Consiglio di Amministrazione i signori Consiglieri:

Roberto Stronati
Luca Ercole
Andrea Ambrogini

Per il Collegio Sindacale i Sindaci effettivi signori:

| | | |
|--------------------|------------|-----------|
| Piergiorgio Dini | Presidente | ore 16.45 |
| Carlo Volpe | Componente | ore 16.45 |
| Mauro Uffizialetti | Componente | ore 16.45 |

Il Presidente dà atto che l'Assemblea è quindi validamente costituita.

AnconAmbiente S.p.A. Via del Commercio, 27 - 60131 Ancona Cod. Fisc. e Part. IVA 01422820421
Libro delle adunanze e delle deliberazioni delle Assemblee



Invitati gli azionisti a far presente eventuali situazioni di esclusione o limitazione del diritto di voto e ciò a valere per tutte le votazioni, dato atto che i Soci sono regolarmente iscritti al libro Soci da più di 5 gg, il Presidente passa allo svolgimento del punto all'ordine del giorno:

O M I S S I S

- 4) Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012. Relazione del Consiglio di Amministrazione, Relazione del Collegio Sindacale, Certificazione della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e consequenziali;

O M I S S I S

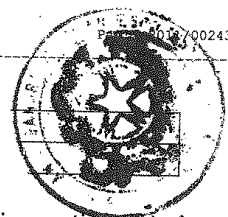
Punto 4)

Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012. Relazione del Consiglio di Amministrazione, Relazione del Collegio Sindacale, Certificazione della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e consequenziali;

L'Assemblea esonera il Presidente dalla lettura dei documenti che compongono il bilancio al 31/12/2012.

O M I S S I S

AnconAmbiente S.p.A. Via del Commercio, 27 - 60131 Ancona Cod. Fisc. e Part. IVA 01422820421
Libro delle adunanze e delle deliberazioni delle Assemblee



O M I S S I S

preso atto che il Bilancio di Esercizio al 31.12.2012 presenta un risultato di esercizio negativo pari ad Euro 500.542;

a maggioranza

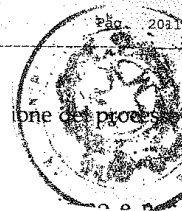
DELIBERA

- a) di approvare il Bilancio di Esercizio della Anconambiente SpA al 31 Dicembre 2012 (Conto Economico, Stato Patrimoniale e Nota Integrativa) che presenta un risultato negativo per Euro Euro 500.542 nonché la Relazione sulla gestione, la Relazione del Collegio Sindacale e la Relazione della Società di Certificazione il tutto riportato di seguito al presente verbale a farne parte integrante e sostanziale così come presentato ai Soci;
- b) approvare di riportare a nuovo la perdita di esercizio dell'anno 2012 pari ad Euro 500.542 come proposto dal Consiglio di Amministrazione nella Relazione sulla gestione.

O M I S S I S

AnconAmbiente S.p.A. Via del Commercio, 27 - 60131 Ancona Cod. Fisc. e Part. IVA 01422820421
Libro delle adunanze e delle deliberazioni delle Assemblee

O M I S S I S



Alle ore 17.00 il Presidente, nessuno chiedendo la parola, dichiara chiusa la seduta.

Il presente verbale è stato redatto in data 28.06.2013 e sottoscritto in data 18 LUG. 2013

Il Segretario
(Dr. Donatella Decio)

Donatella Decio

Il Presidente
(Dr. Giorgio Marchetti)

Giorgio Marchetti



REPERTORIO N. 30625

Certifico io sottoscritto Dottor ANDREA SCOCCIANTI, Notaio con residenza in Osimo ed iscritto nel Ruolo del Distretto Notarile di Ancona, che ho estratto quanto precede dalle pagine numeri 241, 242, 243 e 244 del libro dei Verbali delle Assemblee della Società "ANCONAMBIENTE S.p.A.", con sede in Ancona, Via del Commercio n 27, codice fiscale 01422820421, libro regolarmente tenuto, bollato e vidimato dal notaio Sandro Scoccianti di Ancona in data 13 luglio 2012, Rep. n. 317893.

Certifico altresì che le parti omesse non contraddicono a quelle riportate.

Osimo, Via Marco Polo n. 98, diciannove luglio duemilatredici

Andrea Scoccianti



Copia su supporto informatico conforme all'originale del documento su supporto cartaceo, ai sensi degli artt. 23 e 23 bis del d.lgs. n. 82 del 7 marzo 2005, composto di numero quattro pagine.

File firmato digitalmente dal notaio Andrea Scoccianti

ANCONAMBIENTE S.p.A.

Soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Ancona

Sede in Via del Commercio n. 27 - 60131 ANCONA
Capitale sociale Euro 5.235.000 (Versato Euro 5.235.000)
Codice fiscale e Partita IVA 01422820421
REA n. 130361

Relazione sulla gestione al bilancio al 31/12/2012

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Premessa

Signori Azionisti,

preliminarmente si precisa che il Consiglio di Amministrazione ha assunto la decisione di usufruire del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio come previsto dall'art. 2364 c.c. e dall'art. 16.2 dello Statuto Societario in conseguenza di difficoltà connesse alla struttura ed all'oggetto sociale nell'applicare, nel termine ordinario di 120 giorni, le disposizioni di cui agli artt. 2423 e seguenti c.c.

La società si è avvalsa del maggior termine in quanto nei termini previsti non erano ancora disponibili alcune poste fondamentali per la redazione del bilancio d'esercizio che sono state influenzate nella tempistica dai seguenti fatti:

- il 31 dicembre 2012 si è verificata la cessazione del rapporto di lavoro del Direttore Generale Ing. Sanfilippo con la Anconambiente e la selezione pubblica indetta dalla Società è tutt'ora in corso; nelle more della definizione della predetta selezione pubblica la Società ha proceduto ad una riorganizzazione interna con il conferimento delle deleghe amministrative ad un Consigliere Delegato ed operative ad un dirigente della Quadrifoglio SpA.

Tale avvicendamento ha comportato il trasferimento di funzioni operative e tecniche afferenti le aree di bilancio con conseguenti inevitabili ritardi nella tempistica degli adempimenti propedeutici alla chiusura del Bilancio stesso.

Il trasferimento di funzioni ha infatti comportato una dilatazione dei tempi sia per i necessari formali adempimenti burocratici che per consentire ai delegati di avere piena contezza delle problematiche gestite dal Direttore Generale.

- Comune di Chiaravalle: la società ha proseguito con l'Amministrazione Comunale in merito alla definizione dei rapporti contrattuali inerenti la gestione della discarica, l'esecuzione dei lavori e la gestione dell'impianto di sfruttamento del biogas cui si rinvia per maggiori dettagli nei fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

- La società detiene una partecipazione societaria di collegamento anche di valore significativo che deve essere opportunamente valutata in sede di redazione del bilancio di esercizio secondo principi di correttezza ed attendibilità onde imputare tempestivamente eventuali svalutazioni e/o ripristini di valore che possano incidere significativamente sul risultato d'esercizio e conseguentemente sul patrimonio netto aziendale;

Si fa riferimento alla partecipata Sogenus S.p.A. che fino al passato esercizio ha sempre conseguito e distribuito dividendi ai Soci; si è reso quindi, opportuno se non necessario acquisire preventivamente l'ultimo e più recente bilancio della stessa per conoscere la situazione economico-patrimoniale aggiornata e l'eventuale quota di dividendi deliberata e quindi spettanti alla Società e da rilevare per competenza nel bilancio 2012.

- Nella seduta del 18 marzo 2013 il Consiglio ha discusso in merito alla possibilità di addivenire ad un accordo con le maestranze, e per loro con le categorie sindacali, che tenesse conto della rideterminazione in diminuzione del premio di risultato per l'anno 2012, come previsto da contratto collettivo di lavoro, che tenga conto dell'attuale realtà

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012 - Pag. 1

economico-patrimoniale-finanziaria aziendale espressa dal bilancio.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia una perdita d'esercizio di Euro 500.542 contro una perdita conseguita nell'esercizio precedente di Euro 190.042 con un decremento quindi di Euro 310.500, così come qui di seguito rappresentato:

| Conto Economico | | 2012 | 2011 | Variazione (±) |
|-----------------|--|------------------|------------------|------------------|
| A | Valore della produzione | 30.102.632 | 29.507.578 | 595.054 |
| B | Costi della produzione | 30.027.669 | 28.979.739 | 1.047.930 |
| | Differenza (A - B) | 74.963 | 527.839 | (452.876) |
| C | Proventi ed oneri finanziari. | (94.146) | 235.624 | (329.770) |
| D | Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | (5.228) | 5.228 |
| E | Proventi ed oneri straordinari | 127.386 | (356.607) | 483.993 |
| | Imposte dell'esercizio | (608.745) | (591.670) | (17.075) |
| | Risultato d'esercizio | (500.542) | (190.042) | (310.500) |

Il risultato d'esercizio è stato influenzato, pur in presenza di un aumento dei ricavi in senso assoluto, dal minor riconoscimento del Comune di Ancona rispetto lo scorso esercizio sul contratto dei servizi cimiteriali e da una flessione subita del prezzo di cessione della frazione merceologica della carta nell'anno 2012 che congiuntamente hanno inciso in senso negativo rispetto a quanto consuntivato nell'esercizio 2012.

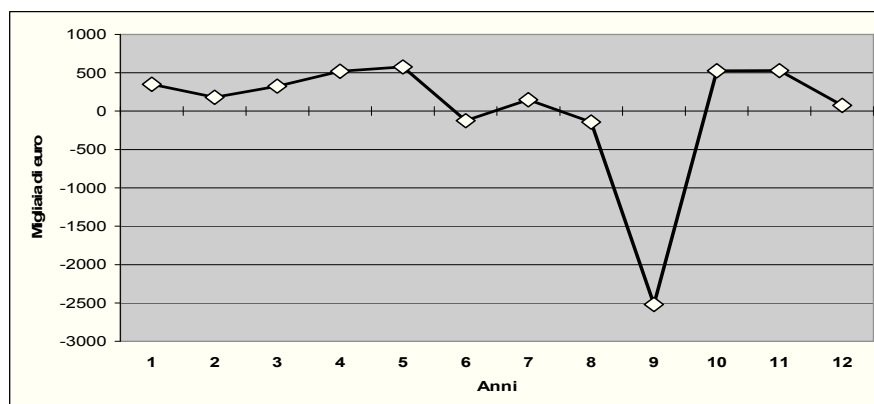
A queste voci, si contrappongono dal lato dei costi il sensibile aumento di quelli energetici che hanno contribuito ad innalzare la spesa di circa il 18% per la voce "carburanti" e di oltre il 20% per la voce "energia elettrica" riferita esclusivamente alle centraline di pubblica illuminazione del Comune di Ancona. Tali dati trovano conforto nei dati pubblicati dal Ministero dello Sviluppo Economico che evidenziano come analogamente i medesimi indici si siano incrementati su base nazionale.

In tale contesto si innesta anche un incremento della voce del costo del personale causata principalmente dalle nuove assunzioni riferite ai nuovi servizi di igiene ambientale prestati nei Comuni.

Come si evince dalla tabella sopraesposta il differenziale di perdita operativa (Differenza A-B) di Euro 452.876 rispetto lo scorso esercizio trova un ulteriore sbilancio negativo nei minori Proventi ed Oneri Finanziari la cui variazione di Euro 329.770 è generata esclusivamente dai minori dividendi erogati dalla partecipata Sogenus. La variazione positiva si concentra invece nei Proventi ed Oneri straordinari il cui differenziale positivo di Euro 483.993 è stato generato sia per l'anno 2011 che per l'anno corrente dalle sopravvenienze riferibili alla controversia con il fornitore di energia elettrica di cui si dirà in maniera più esaustiva nel corso della presente relazione, nei fatti di rilievo dell'esercizio.

REDDITO OPERATIVO AZIENDALE

| Anni | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------------|------|------|------|------|------|-------|------|-------|---------|------|------|------|
| Reddito operativo | 350 | 180 | 325 | 518 | 577 | (125) | 147 | (142) | (2.519) | 525 | 527 | 75 |



La tabella ed il relativo grafico sopra riportati illustrano l'andamento negli ultimi nove anni del reddito operativo lordo aziendale.

Nel bilancio è stato rilevato il dividendo della partecipata SOGENUS relativo all'esercizio 2012, pari a Euro 337.616 così come deliberato dall'assemblea dei soci del 24/05/2013. La rilevazione dei dividendi in base al criterio della maturazione economica è ritenuta corretta dal principio contabile OIC 21 CNDCEC in quanto fa prevalere la sostanza sulla forma; la sua liceità è stata confermata anche da alcune decisioni della CONSOB (comunicazione n. 94004765 del 11/5/1994 e n. 95002194 del 16/3/1995).

Principali dati economici

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

| | 2012 | 2011 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi netti | 30.102.632 | 29.507.578 | 595.054 |
| Costi esterni | (13.978.059) | (12.895.687) | (1.082.372) |
| Valore Aggiunto | 16.124.573 | 16.611.891 | (487.318) |
| Costo del lavoro | (13.470.363) | (13.358.760) | (111.603) |
| Margine Operativo Lordo | 2.654.210 | 3.253.131 | (598.921) |
| Amm.ti, svalutaz. ed altri accantonam. | (2.579.247) | (2.725.292) | 146.045 |
| Risultato Operativo | 74.963 | 527.839 | (452.876) |
| Proventi diversi | 337.616 | 642.562 | (304.946) |
| Proventi e oneri finanziari | (431.762) | (406.938) | (24.825) |
| Risultato Ordinario | (19.183) | 763.464 | (782.647) |
| Componenti straordinarie nette | 127.386 | (361.835) | 489.221 |
| Risultato prima delle imposte | 108.203 | 401.629 | (293.426) |
| Imposte sul reddito | (608.745) | (591.670) | (17.075) |
| Risultato netto | (500.542) | (190.042) | (310.501) |

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

| Indici | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|-----------|------------|------------|
| ROE netto | -10,49 % | -3,60 % |
| ROE lordo | 2,27 % | 7,62 % |
| ROI | 0,45 % | 3,01 % |
| ROS | -1,66 % | -0,65 % |

Risulta evidente come il ROE netto negativo risulta influenzato dalla perdita d'esercizio. Resta positivo il ROE lordo che rispetto lo scorso anno registra una flessione, così come il ROI che dal 3,01% passa ad un valore del 0,45% visto il modesto risultato operativo registrato.

Principali dati patrimoniali

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

| | 2012 | 2011 | Variazione |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 72.254 | 118.730 | (46.476) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 14.606.693 | 16.069.286 | (1.462.593) |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 4.211.969 | 4.406.839 | (194.870) |
| Capitale immobilizzato | 18.890.916 | 20.594.855 | (1.703.939) |
| Rimanenze di magazzino | 3.300.202 | 3.277.201 | 23.001 |
| Crediti verso Clienti | 9.985.696 | 9.537.425 | 448.271 |
| Altri crediti | 458.185 | 424.323 | 33.862 |
| Ratei e risconti attivi | 235.631 | 266.474 | (30.843) |
| Attività d'esercizio a breve termine | 13.979.714 | 13.505.423 | 474.291 |
| Debiti verso fornitori | 6.366.264 | 6.591.060 | (224.796) |
| Acconti | 3.747.811 | 3.745.551 | 2.260 |
| Debiti tributari e previdenziali | 1.736.514 | 1.684.057 | 52.457 |
| Altri debiti | 1.137.949 | 1.148.151 | (10.202) |
| Ratei e risconti passivi | 122.397 | 143.080 | (20.683) |
| Passività d'esercizio a breve termine | 13.110.935 | 13.311.899 | (200.964) |
| Capitale d'esercizio netto | 19.759.695 | 20.788.379 | (1.028.684) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.981.558 | 3.188.741 | (207.183) |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi) | - | - | - |
| Altre passività a medio e lungo termine | 78.085 | 80.215 | (2.130) |
| Passività a medio lungo termine | 3.059.643 | 3.268.956 | (209.313) |
| Capitale investito | 16.700.052 | 17.519.423 | (819.371) |
| Patrimonio netto | (4.772.418) | (5.272.960) | 500.542 |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | (5.993.808) | (7.070.507) | 1.076.699 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | (5.933.826) | (5.175.956) | (757.870) |
| Mezzi propri e indeb. finanziario netto | (16.700.052) | (17.519.423) | 819.371 |
| Capitale Circolante Netto | (5.065.047) | (4.982.432) | (82.615) |

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012 - Pag. 4

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la struttura patrimoniale della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

Il dato del Capitale Circolante Netto mostra sostanzialmente un pari valore rispetto all'esercizio precedente in quanto l'importo registra un peggioramento di circa Euro 82.000 su di un valore complessivo di circa cinque milioni di euro.

A migliore descrizione della capacità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

| Indici | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Margine primario di struttura | (14.118.498) | (15.321.895) |
| Quoziente primario di struttura | 25,26% | 25,60% |
| Margine secondario di struttura | (5.065.047) | (4.982.432) |
| Quoziente secondario di struttura | 73,19% | 75,81% |

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2012, era la seguente (in Euro):

| | 2012 | 2011 | Variazione |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| Depositi bancari e postali | 310.073 | 1.013.137 | (703.064) |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.007 | 7.500 | (5.493) |
| Azioni proprie | - | - | - |
| Disponibilità liquide ed azioni proprie | 312.080 | 1.020.637 | (708.557) |
| 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) | 5.169.207 | 5.158.486 | 10.721 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | - | - | - |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | - | - | - |
| Quota a breve di finanziamenti | 1.076.699 | 1.038.107 | 38.592 |
| Debiti finanziari a breve termine | 6.245.906 | 6.196.593 | 49.313 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | (5.933.826) | (5.175.956) | (757.870) |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi) | - | - | - |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi) | - | - | - |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | 5.993.808 | 7.070.507 | (1.076.699) |
| 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 | (5.993.808) | (7.070.507) | 1.076.699 |
| Posizione finanziaria netta | (11.927.634) | (12.246.463) | 318.829 |

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012 - Pag. 5

La posizione finanziaria netta ha registrato un miglioramento complessivo pari a circa Euro 318.000, causato principalmente dalla migliore posizione a medio-lungo termine che è stata in parte compensata dal peggioramento della situazione nel breve termine.

Vista pertanto la situazione del Capitale Circolante Netto sopra rappresentata che è rimasta sostanzialmente immutata, la società ha mantenuto l'equilibrio economico-finanziario in quanto il peggioramento della situazione finanziaria nel breve termine è stata causata dall'effetto combinato di un accresciuto livello dei crediti e da una diminuzione delle passività a breve termine.

Occorre sottolineare che l'azienda nel corso dell'esercizio ha costantemente monitorato l'andamento della posizione finanziaria ai fini dell'individuazione e risoluzione delle varie criticità che si potessero presentare; tale situazione è stata altresì rendicontata nel corso delle Assemblee dei Soci ed al Socio di Maggioranza che esercita l'attività di Direzione e Coordinamento.

Per il corrente esercizio risulta ragionevole attendersi che al termine dello stesso il miglioramento sopra esposto possa essere confermato.

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.

| Indici | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Liquidità primaria | 0,69 | 0,68 |
| Liquidità secondaria | 0,73 | 0,74 |
| Indebitamento (P.cons.+ P.corr.)/ Cf | 85,62% | 84,99% |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 56,99% | 59,93% |

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,69. Esso è determinato tra il rapporto della somma della liquidità immediata e differita sui debiti a breve (al netto degli acconti ricevuti sui lavori in corsi di ordinazione).

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,73. Il valore assunto dal capitale circolante netto non è soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari all'85,62%, contro una percentuale del 84,99% relativa all'anno precedente.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari al 56,99%, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi non appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Si evidenzia che il tasso di copertura (56,99%) è leggermente decresciuto rispetto quello dello scorso esercizio pari al 59,93%; in egual maniera restano immutati i dati della liquidità primaria (0,69) e secondaria (0,73), in considerazione anche della coerente ed equilibrata gestione patrimoniale e finanziaria volta a mantenere per quanto possibile un corretto equilibrio della fonti e degli impieghi a breve termine.

Al fine di ottenere una maggiore equilibrata situazione finanziaria è auspicabile l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.

Natura giuridica

AnconAmbiente è una società per azioni, costituita per trasformazione della preesistente azienda speciale a seguito della delibera del Consiglio Comunale di Ancona n. 6 del 29 gennaio 2001.

AnconAmbiente S.p.A. è partecipata da:

| Socio | % |
|-------------------------|---------|
| Comune di Ancona | 89,30% |
| Comune di Castelfidardo | 0,42% |
| Comune di Fabriano | 5,32% |
| Comune di Cerreto d'Esi | 0,99% |
| Comune di Chiaravalle | 2,98% |
| Azioni proprie | 0,99% |
| | 100,00% |

Attualmente la Società è a totale partecipazione pubblica, giusta assemblea straordinaria del 23 settembre 2004 repertorio n° 298216 – rogito n° 47714.

Nel corso dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 26/10/2011, dopo che il Comune di Camerano aveva manifestato l'intenzione di uscire dalla compagine sociale ai sensi dell'art. 6 dello Statuto Sociale comunicando la disponibilità alla cessione della partecipazione azionaria posseduta, è stato deliberato di autorizzare il Consiglio di Amministrazione all'acquisto delle azioni proprie nel numero massimo di N. 5.174 azioni, già di proprietà del Comune.

Servizi gestiti

AnconAmbiente gestisce in via prioritaria i seguenti servizi:

- a) servizio di smaltimento dei rifiuti solidi urbani e speciali di tutte le categorie ed in tutte le fasi, come identificate dalle vigenti leggi - ovvero: raccolta, spazzamento, trasporto, trattamento, stoccaggio provvisorio e smaltimento definitivo;
- b) servizi di igiene urbana che, pur non facendo specifico riferimento a quanto previsto nella lettera a), siano comunque collegati o connessi alla tutela ambientale ed igienica;
- c) servizi complementari a quelli di igiene urbana ed ambientale, come i seguenti:
 - espurgo pozzi neri e pozzetti stradali;
 - pulizia spiagge;
 - raccolta differenziata, dei rifiuti ingombranti e delle siringhe usate;
 - derattizzazione, demuscazione e disinfestazione;
 - diserbo;
 - pulizia chiusini e caditoie;
 - pulizia dei mercati comunali;
 - sgombero ed eventuale allontanamento della neve, in collaborazione con l'U.T.C.;
 - lavaggio delle vie, piazze ed aree pubbliche - inclusi i portici - ed esclusi i giardini pubblici;
 - autotrasporto per conto terzi;
- d) commercializzazione di materie secondarie provenienti dalla raccolta dei rifiuti;
- e) attività commerciali che consentano la migliore utilizzazione del patrimonio e delle strutture aziendali;
- f) gestione della pubblica illuminazione, degli impianti semaforici e di ventilazione delle gallerie stradali;
- g) gestione dei servizi cimiteriali e delle lampade votive;

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012 - Pag. 7

- h) servizio di accertamento e riscossione dell'imposta sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni.
- i) conduzione di discarica ed impianti di recupero energetico

Ambito territoriale di attività

L'Azienda esplica attualmente la propria attività nei territori dei Comuni di:

- Ancona, servizio di igiene ambientale, gestione del servizio comunale dell'imposta sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni, gestione del servizio di pubblica illuminazione, gestione dei servizi cimiteriali e delle lampade votive, gestione del verde sponsorizzato;
- Castelfidardo, servizio di igiene ambientale con specifico "contratto di servizio";
- Chiaravalle, gestione e riqualificazione della discarica e della conduzione dell'impianto di biogas della discarica con specifici "contratti di servizio";
- Fabriano, servizio di igiene ambientale in base ad uno specifico "contratto di servizio";
- Cerreto D'Esi, servizio di igiene ambientale con specifico "contratto di servizio".
- Sassoferrato, servizio di igiene ambientale con specifico "contratto di servizio".
- Serra De' Conti, servizio di igiene ambientale con specifico "contratto di servizio".

Partecipazioni

L'azienda, nell'ambito della sua politica gestionale, ha ritenuto opportuno acquisire alcune partecipazioni in società con attività analoghe o complementari a quelle aziendali. Come riportato più ampiamente nella Nota Integrativa, l'Azienda ha acquistato nel corso del 2009 da C.N.A. Service S.r.l. (ex socio privato di Sogenus S.r.l.) ulteriori n. 30.457 azioni (di valore nominale Euro 1,00 ciascuna) per un costo ad azione pari ad Euro 8,55 per un controvalore complessivo di Euro 260.407,35.

Al 31/12/2012 le partecipazioni azionarie si riferivano pertanto a:

| Partecipazioni | % |
|--------------------|---------|
| SO.GE.NU.S. S.p.A. | 24,752% |
| Palombina S.r.l. | 8,000% |
| Ambiter S.c.a r.l. | 50,000% |

Investimenti

Relativamente agli investimenti prettamente tecnici, è significativo il valore di Euro 8.279.000 relativo al triennio 2007-2009, periodo in cui l'azienda ha iniziato ad investire per consentire l'attivazione dei nuovi servizi di igiene ambientale denominati "porta a porta".

Nel periodo 2010-2012 gli investimenti sono stati indirizzati soprattutto all'implementazione e rinnovo dei mezzi ed attrezzature di raccolta per privilegiare ulteriormente le attività nel campo della raccolta differenziata del porta a porta; nel periodo interessato infatti l'ammontare della spesa in tali beni effettuata dall'azienda ammonta ad Euro 2.255.000 in virtù anche del necessario e fisiologico progressivo ammodernamento del parco automezzi.

Di seguito si espone la tabella riepilogativa:

INVESTIMENTI TECNICI – 2002/2012 (Euro/000)

| Euro/1000 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | Totale |
|--------------------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|
| Autocompatt./Autocarri | 194 | 892 | 950 | 410 | 321 | 627 | 2.333 | 2.279 | 479 | 102 | 508 | 9.095 |
| Attrezz. per la Raccolta | 529 | 626 | 325 | 181 | 147 | 364 | 424 | 1.491 | 336 | 442 | 380 | 5.245 |
| Autovetture | 0 | 27 | 0 | 0 | 0 | 23 | 23 | 22 | 1 | 0 | 0 | 96 |
| Motocarri | 0 | 0 | 14 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 |
| Veicoli Speciali | 0 | 78 | 189 | 17 | 62 | 37 | 24 | 153 | 0 | 0 | 0 | 560 |
| Spazzatrici | 0 | 94 | 0 | 8 | 78 | 0 | 303 | 171 | 3 | 0 | 4 | 661 |
| Veicoli elettrici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totali | 723 | 1.717 | 1.478 | 616 | 608 | 1.051 | 3.112 | 4.116 | 819 | 544 | 892 | 15.676 |

Nel complesso l'azienda negli ultimi dieci anni ha finalizzato la sua capacità operativa con una costante attività di investimento che le ha consentito di essere sempre presente sul mercato di riferimento in maniera efficiente ed aggiornata. Il totale degli investimenti tecnici assunti dal 2002 al 2012 ammonta a circa 15,5 milioni di Euro di cui oltre la metà sono stati realizzati negli ultimi cinque esercizi.

Assetto organizzativo

La struttura organizzativa della Società al 31/12/2012 è strutturata così come sotto riportato:

- Direzione Generale, Direzione Ricerca e Progettazione – Pianificazione che coordina l'Area Igiene Ambientale, Area Tecnologica e la Direzione Amministrativa;
- Ufficio Comunicazione in staff al Direttore Generale;

Le risorse umane utilizzate al 31/12/2012 per le attività sopra evidenziate sono state :

- n° 1 direttore generale;
- n° 333 dipendenti.

Governo del personale e dati sull'occupazione

La politica gestionale attuata dalla Società ha perseguito i seguenti obiettivi :

1. flessibilità gestionale della forza lavoro al fine di coprire necessità di organico nel settore operativo legate ad imprevisti e ai carichi di lavoro stagionali;
2. mantenimento dei valori di assenza rispetto all'esercizio precedente.

L'organico alla chiusura dell'esercizio, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

| ORGANICI | 31/12/2012 | 31/12/2011 | VARIAZ. |
|-------------------------|------------|------------|-----------|
| Dirigenti | 1 | 1 | 0 |
| Impiegati | 54 | 54 | 0 |
| Operai | 279 | 254 | 25 |
| Operai e impiegati T.D. | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 334 | 309 | 25 |

Il trend degli organici degli ultimi 5 esercizi viene riassunto nella seguente tabella:

| organici | 31/12/2012 | 31/12/2011 | 31/12/2010 | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Impiegati | 54 | 54 | 57 | 59 | 54 |
| Operai | 279 | 254 | 237 | 242 | 169 |
| Operai e impiegati T.D. | 0 | 0 | 0 | 2 | 41 |
| TOTALE | 334 | 309 | 295 | 304 | 265 |

L'organico medio dell'esercizio comprensivo dei lavoratori a tempo determinato e di somministrazione lavoro, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente le seguenti variazioni:

| Organici | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variaz. |
|-------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Dirigenti | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| Impiegati | 54,00 | 55,31 | -1,31 |
| Operai | 271,39 | 223,10 | 48,29 |
| Operai e impiegati T.D. | - | - | 0,00 |
| Somministrazione lavoro | 7,60 | 39,67 | -32,07 |
| TOTALE | 333,99 | 319,08 | 14,91 |

Nel prospetto che segue vengono evidenziate l'andamento delle ore di lavoro:

| | 2012 | % | 2011 | % | 2010 | % | 2009 | % | 2008 | % |
|--|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|
| Ore lavorabili | 611.092 | 100 | 523.734 | 100 | 557.145 | 100 | 549.410 | 100 | 454.937 | 100 |
| Ore lavorate | 495.553 | 81,09 | 419.689 | 80,13 | 454.897 | 81,65 | 447.748 | 81,50 | 365.225 | 80,28 |
| assenze: | | | | | | | | | | |
| Ferie | 53.020 | 8,68 | 46.493 | 8,88 | 48.173 | 8,64 | 49.430 | 9,00 | 44.387 | 9,76 |
| Sindacali | 665 | 0,11 | 1.008 | 0,19 | 1.729 | 0,31 | 1.890 | 0,34 | 1.666 | 0,37 |
| Malattia, infortunio, maternità, legge 104 | 42.393 | 6,94 | 39.808 | 7,60 | 38.998 | 7,00 | 32.491 | 5,91 | 31.084 | 6,83 |
| Altre | 19.461 | 3,18 | 16.735 | 3,20 | 12.726 | 2,29 | 17.853 | 3,25 | 12.575 | 2,76 |

Rispetto all'esercizio precedente il più alto numero delle ore lavorabili e lavorate è dipeso dall'aumento dei dipendenti assunti nel corso dell'anno mentre si evidenzia un incremento percentuale delle ore lavorate (+0,96%) sul totale delle ore disponibili, un decremento delle ore godute per ferie (-0,20%), un decremento delle ore perdute per malattia ed infortunio (-0,66%) ed un decremento delle ore perdute per altre cause (-0,02%).

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.

Formazione, sicurezza e qualità**FORMAZIONE, QUALITA', AMBIENTE E SICUREZZA**

Nell'anno 2012 l'impegno aziendale è stato rivolto nuovamente ad aumentare il grado di conoscenza dei dipendenti rispetto alle norme in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro e alle norme in campo ambientale.

L'attività di formazione ha impegnato 911 partecipanti per un totale di 3.719 ore (ore partecipanti) di formazione pari al 86,2% di quanto programmato (4.313 ore); gli argomenti maggiormente trattati sono stati quelli della sicurezza e gli aggiornamenti sulla normativa ambientale e le responsabilità riconducibili al D.Lgs. 231/01.

INFORMAZIONE/FORMAZIONE/ADESTRAMENTO

Per quanto attiene la materia della sicurezza si è effettuata la formazione di aggiornamento per gli addetti al Servizio Prevenzione e Protezione e del RSPP così come previsto dal D.Lgs. 81/08 e s.m.i.

Inoltre sono stati effettuati numerosi corsi di formazione obbligatori sulla sicurezza per essere in sintonia con l'accordo Stato Regioni sulla formazione scaturito dalla "Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Provincie autonome di Trento e Bolzano".

Altresì sono stati organizzati i corsi di formazione obbligatori per i nuovi RLSSA eletti nel maggio 2012.

Per ogni nuovo assunto, comprese le collaborazioni professionali e lavoratori in somministrazione lavoro, il Servizio Prevenzione e Protezione aziendale ha effettuato i corsi di informazione di cui all'art. 36 del D.Lgs. 81/08 e s.m.i.

Sono stati inoltre aggiornati tutti i Documenti di Valutazione dei Rischi (DVR) per le varie sedi aziendali.

Molteplici sono stati i DUVRI (Documento Unico di Valutazione dei Rischi da Interferenza) elaborati, dal Servizio Prevenzione e Protezione, per i vari contratti di appalto e d'opera.

In merito all'art.35 del D.Lgs 81/08 e s.m.i. sono state effettuate due riunioni periodiche.

In sintonia con quanto previsto dall'art. 41 comma 4 del D.Lgs 81/08 e s.m.i. in merito agli accertamenti per verificare l'assenza di assunzione di sostanze psicotrope e stupefacenti previsti dalla sorveglianza sanitaria sono stati effettuati dal Medico competente aziendale 142 esami di accertamento per altrettanti dipendenti.

FORMAZIONE QUALITA'/AMBIENTE ED EMAS

La formazione attinente la qualità/ambiente – Emas nel corso del 2012 si è articolata con corsi di formazione per i responsabili in merito alle tematiche ambientali correlate con il D.Lgs. 231/01, e con cadenza trimestrale, per le tematiche relative al sistema di gestione integrato (Qualità/Ambiente/Sicurezza) sono state effettuati incontri formativi per i vari responsabili delle UU.OO.

CERTIFICAZIONI ISO, EMAS E BS OHSAS 18001

Nell'anno 2012 sono stati confermati mediante audit di mantenimento le certificazioni ISO 9001:2008, 14001:2004, certificato EMAS e certificato BS OHSAS 18001.

Il Servizio Prevenzione e Protezione ha partecipato al progetto "Investire in Sicurezza" promosso dalla Università Sant'Anna di Pisa in collaborazione con la Fondazione Rubes Triva (Organismo paritetico di settore di cui all'art. 51 del D.Lgs 81/08); il progetto ha lo scopo di stabilire una modalità di classificazione e quantificazione (misurazione) dei costi associati agli eventi infortunistici che si possono manifestare in Azienda.

Il termine del progetto è previsto per i primi mesi dell'anno in corso.

Clima Sociale e Sindacale

Nel corso del 2012 l'azienda ha svolto 10 incontri con le organizzazioni sindacali ed una assemblea con i dipendenti. La molteplicità degli incontri assieme all'incontro assembleare con i dipendenti, testimoniano una volontà di incontro e collaborazione con le parti sindacali ed i lavoratori in sintonia con le politiche aziendali volte al massimo coinvolgimento delle parti nelle scelte, anche strategiche, che l'azienda è chiamata a svolgere. In particolare modo, considerato che in questo periodo la normativa ha posto l'azienda nelle condizioni di misurarsi con futuri scenari è sembrato necessario condividere con sindacati e lavoratori le informazioni sul tema al fine di disinnescare potenziali tensioni emergenti dall'incertezza del panorama normativo.

L'azienda, anche in vista dei futuri scenari strategici e soprattutto convinta che politiche di efficientamento e miglioramento dei costi passino attraverso necessarie modifiche delle strutture organizzative capaci di generare un miglioramento sui conti aziendali, rafforzerà queste politiche di confronto e condivisione.

Impegno per la legalità e la responsabilità sociale**ATTIVITA' EX D. LGS. 231/2001.**

Il 9/12/2011 il Consiglio di Amministrazione ha nominato l'Organismo di Vigilanza (OdV) collegiale composto dal Dott. Luciano Spinsanti (Presidente), dall'Avv. Andrea Dotti e dal Sig. Andrea Simoncini (componente interno).

Come previsto dalla Comunicazione Organizzativa di "Nomina, Composizione, Compiti e Poteri dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001" del 22.2.2012 e in osservanza di quanto stabilito dal "Modello Organizzativo e di Gestione ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. n. 231/2001 di Anconambiente" (MOG), nel corso del 2012 sono state svolte attività sui seguenti aspetti.

Verifiche interne: in attuazione del "Piano di audit ex D.Lgs. 231/2001 anno 2012" sono stati svolti n. 5 interventi riguardanti tutte le famiglie di reato ritenute attinenti al business della Società ed i connessi processi/attività sensibili; inoltre sono state eseguite n. 2 verifiche in materia di sicurezza sul lavoro e ambientale presso gli impianti operativi.

Dal lavoro svolto sono emersi alcuni potenziali rischi non considerati in fase di prima adozione del Modello e altri non adeguatamente presidiati dai "controlli interni" esistenti, che hanno comportato la pianificazione e parziale attuazione di n. 32 azioni correttive e migliorative, trimestralmente monitorate.

Inoltre sono state analizzate le segnalazioni e i flussi informativi "ad hoc" trasmessi dalla Società (n. 17 in totale) riguardanti principalmente i provvedimenti disciplinari e il contenzioso dei dipendenti e altre questioni di cui l'Organismo è stato portato a conoscenza, quali la richiesta di chiarimenti della Corte dei Conti sui risultati di Bilancio 2010, l'accertamento dell'Agenzia delle Entrate sul "cuneo fiscale" e le interrogazioni dei Consiglieri Comunali su fatti riguardanti la Società.

Aggiornamento del MOG: L'OdV, esamina in via continuativa l'adeguatezza del modello attraverso il presidio delle modifiche normative (nuovi reati presupposto), le verifiche interne e l'esame dei flussi informativi. Nel 2012 è stato proposto, quindi, l'adeguamento del MOG per i reati ambientali, entrati a far parte del novero dei reati presupposto con il D. Lgs. 121/2011 del 01.08.2011.

Nella seduta del 10.12.2012 il Consiglio di Amministrazione ha adottato una versione aggiornata del MOG, integrata della Parte Speciale D – Reati Ambientali e adeguata con altre modifiche nonché con la correzione di refusi ed errori delle altre Parti Speciali.

Il "nuovo" Modello, rinnovato anche nell'edit e nella veste grafica, è stato distribuito a tutti i destinatari e diffuso a tutti i potenziali stakeholders tramite pubblicazione sul sito web.

Follow up delle azioni pianificate: l'OdV ha garantito il follow up delle azioni pianificate a seguito di criticità e osservazioni emerse nel corso delle verifiche, attraverso il monitoraggio dei relativi Piani di azioni predisposti dalla Direzione Generale.

Nel 2012 sono stati condivisi con la Direzione Generale n. 6 Piani di Azioni, riguardanti complessivamente n. 20 azioni organizzative e gestionali: a fine anno risultavano in corso n. 5 azioni.

Tra le azioni eseguite vanno annoverate le emissioni di procedure operative per disciplinare alcuni processi "sensibili" ai sensi del Decreto 231/2001, quali ad esempio: Acquisti di beni, servizi e lavori; Partecipazione a bandi e gare, Rapporti con la pubblica amministrazione; mentre altre procedure in materia amministrativa e contabile sono in fase di emanazione.

Formazione: In attuazione del "Piano della Formazione 2012 ex D.Lgs. 231/2001", che definisce i fabbisogni formativi e informativi del personale, sono stati eseguiti n. 5 corsi di formazione, progettati dall'Organismo di Vigilanza e realizzati in parte con docenza interna (componenti dell'OdV), coinvolgendo tutti i responsabili dei settori operativi e delle funzioni di staff, nonché i componenti del Servizio Prevenzione e Protezione.

La formazione specialistica ha riguardato principalmente il membro interno dell'OdV che ha partecipato a corsi sia di carattere generale sul D.Lgs. 231, sia specifici in materia di sicurezza sul lavoro e la tutela ambientale.

COMITATO ETICO

Su proposta dell'Organismo di Vigilanza, il 30.7.2012, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato una nuova versione del Codice Etico che recepisce la necessità di dare evidenza ai valori di responsabilità sociale e di centralità delle risorse umane, già praticati dagli organi dirigenti, per i quali era diventata opportuna una chiara espressione nel Codice Etico. In particolare, si afferma che dal riconoscimento di una consapevole responsabilità sociale deriva l'impegno di mettere in atto comportamenti etici in ogni ambito e con i diversi portatori d'interessi, nel rispetto degli interessi pubblici e dei singoli utenti/clienti, garantendo adeguati standard di qualità dei servizi offerti.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10.12.2012 ha nominato il Comitato Etico, con compiti consultivi e di indirizzo, costituito dall'Avvocato Samuele Animalì (Presidente), dal Dr. Roberto Stronati (componente CdA) e Dr. Alessandro Mencarelli (componente interno).

Le attività di competenza del Comitato Etico riguardano la diffusione della conoscenza di valori e principi di comportamento cui la Società ha deciso di ispirare la propria gestione, l'azione propositiva volta a integrare valori e comportamenti nei processi decisionali aziendali, il monitoraggio di conformità delle azioni e dei comportamenti alle norme sancite dal Codice e l'aggiornamento del Codice Etico a seguito di modifiche organizzative e mutamenti di scenari esterni.

Attività progettuale

Nel corso dell'esercizio è proseguito lo sviluppo diretto dei progetti di carattere ambientale collaterali alle attività espletate dalla Società:

- Analisi, valutazioni, sistemazioni e progetti per l'ottimizzazione dei sistemi di raccolta;
- Valutazioni tecnico-economiche e progettazioni a vantaggio dei servizi forniti dall'azienda:
 - studi, ricerche ed implementazioni dei progetti di raccolta porta a porta nei Comuni serviti.
- Valutazioni tecnico-economiche, approntamenti delle opere realizzate all'interno della sede;
- Approntamento della documentazione necessaria per:
 - la partecipazione alla gara indetta dal Consorzio Intercomunale "Vallesina-Misa" per la gestione del servizio di igiene urbana Arcevia, Barbara, Castelcolonna, Castelleone di Suasa, Corinaldo, Monsano, Monterado, Ostra, Ostra Vetere, Ripe, Senigallia, Unione dei Comuni di Belvedere Ostrense, Morro d'Alba e San Marcello
 - la partecipazione alla gara indetta dal Consorzio Intercomunale Conero Ambiente per l'affidamento del nuovo servizio di igiene urbana del Comune di Numana
 - i Comuni di Genga, Sassoferrato, Serra de' Conti che hanno manifestato l'intendimento di assegnare direttamente il servizio ad Anconambiente con ingresso nell'azionariato societario

Attività raccolta rifiuti

A partire dalla seconda metà del 2008, nei Comuni di Ancona, Castelfidardo, Cerreto D'Esi e Fabriano l'azienda ha introdotto il sistema di raccolta "Porta a Porta".

Da metà 2012 l'azienda è gestore del servizio di raccolta rifiuti nel Comune di Sassoferrato e da fine 2012 nel Comune di Serra de' Conti, dove già era attivo tale sistema raccolta.

Nel 2013, i Comuni serviti da Anconambiente hanno raggiunto i seguenti risultati:

| Comune | RD% | Procapite (kg/ab*anno) |
|-----------------|-------|---------------------------|
| Ancona | 62,21 | 492 |
| Castelfidardo | 67,37 | 399 |
| Cerreto d'Esi | 66,11 | 349 |
| Fabriano | 66,40 | 422 |
| Sassoferrato | 65,39 | 411 |
| Serra de' Conti | 77,51 | 438 |

Fonte dati: Decreto n.35/CRB del 11/04/2013

Ciò ha permesso, ai Comuni che hanno superato la soglia del 65%, di ottenere la riduzione del tributo speciale per il conferimento in discarica dei rifiuti urbani.

Di seguito vengono evidenziate le quantità di rifiuti urbani e differenziati raccolti dalla Società nell'anno 2012 nei vari Comuni serviti. L'AnconAmbiente nell'anno 2012 ha

movimentato nella sua globalità Ton 78.936 di cui Ton. 36.411 di r.s.u. e Ton. 42.525 di raccolta differenziata.

| Rifiuti raccolti (kg) anno 2012 | | | | | | | |
|--|----------|------------|---------------|--------------|------------|--------------|-----------------|
| | | Ancona | Castelfidardo | Cerreto d'Es | Fabiano | Sassoferrato | Serra de' Conti |
| Descrizione | CER | tot | tot | tot | tot | tot | tot |
| rifiuti urbani non differenziati | 20.03.01 | 18.639.650 | 2.312.667 | 429.560 | 5.739.245 | 513.200 | 28.520 |
| rifiuti derivanti da pulizia e spazzamento (r1) | 20.03.01 | 3.784.000 | 204.113 | 0 | 330.415 | 0 | 0 |
| rifiuti derivanti da pulizia di spiagge marittime (r2) | 20.03.01 | 1.300.570 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| residui della pulizia stradale (r3) | 20.03.03 | 2.079.790 | 267.890 | 9.400 | 425.140 | 0 | 0 |
| altri rifiuti non biodegradabili (cimiteriali) | 20.02.03 | 10.940 | 23.180 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rifiuti ingombranti (a smaltimento) | 20.03.07 | 6.460 | 83.840 | 38.100 | 160.020 | 24.460 | 0 |
| imballaggi in carta e cartone | 15.01.01 | 488.450 | 51.170 | 0 | 0 | 4.580 | 0 |
| imballaggi in plastica | 15.01.02 | 2.008.020 | 462.185 | 90.920 | 576.260 | 1.260 | 0 |
| imballaggi in legno | 15.01.03 | 39.160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| imballaggi metallici | 15.01.04 | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| imballaggi in materiali misti | 15.01.06 | 2.653.220 | 114.860 | 0 | 0 | 124.730 | 0 |
| pneumatici fuori uso | 16.01.03 | 33.545 | 4.398 | 5.350 | 12.500 | 5.960 | 0 |
| apparecchiature fuori uso, contenenti clorofluorocarburi, HCFC, HFC | 16.02.11 | 2.680 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| apparecchiature fuori uso, contenenti componenti pericolose | 16.02.13 | 17.760 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| apparecchiature fuori uso, diverse da quelle di cui alle voci da 16.02.09 a 16.02.13 | 16.02.14 | 40.255 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| componenti rimossi da apparecchiature fuori uso, diversi da quelli di cui alla voce 16.02.15, 16.03 | 16.02.16 | 5.685 | 225 | 100 | 210 | 118 | 0 |
| mattoni | 17.01.02 | 125.640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| legno | 17.02.01 | 147.610 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| vetro | 17.02.02 | 13.430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| plastica | 17.02.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.780 | 0 |
| ferro e acciaio | 17.04.05 | 14.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| materiali isolanti diversi da quelli di cui alle voci 17.06.01 e 17.06.03 | 17.06.04 | 20.705 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| materiale da costruzione contenente amianto | 17.08.02 | 45.554 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rifiuti misti dall'attività di costruzione e demolizione, diversi da quelli di cui alle voci 17.09.01, 17.09.02 e 17.09.03 | 17.09.04 | 955.580 | 22.300 | 43.750 | 135.010 | 15.180 | 0 |
| carta e cartone | 20.01.01 | 6.476.120 | 925.520 | 182.640 | 1.479.900 | 157.510 | 0 |
| vetro | 20.01.02 | 3.738.510 | 600.260 | 115.680 | 1.070.800 | 130.830 | 0 |
| rifiuti biodegradabili di cucine e mense | 20.01.08 | 8.857.270 | 1.736.110 | 297.680 | 2.156.330 | 298.750 | 26.670 |
| abbigliamento | 20.01.10 | 365.750 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| tubi fluorescenti ed altri rifiuti contenenti mercurio (rinvii a recupero) | 20.01.21 | 807 | 764 | 300 | 410 | 0 | 0 |
| apparecchiature fuori uso contenenti clorofluorocarburi | 20.01.23 | 96.637 | 13.320 | 7.640 | 49.130 | 11.810 | 0 |
| oli e grassi commestibili | 20.01.25 | 20.143 | 195 | 250 | 840 | 0 | 0 |
| oli e grassi diversi da quelli di cui alla voce 20.01.26 | 20.01.26 | 3.371 | 933 | 500 | 1.390 | 450 | 0 |
| batterie al piombo (rinviate a recupero) | 20.01.33 | 42.854 | 7.982 | 1.235 | 4.896 | 1.857 | 0 |
| apparecchiature elettriche ed elettroniche | 20.01.35 | 207.830 | 34.600 | 9.200 | 71.953 | 17.347 | 0 |
| apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso diverse da quelle di cui alla voce 20.01.35 | 20.01.36 | 175.174 | 39.350 | 11.200 | 60.380 | 12.680 | 0 |
| legno diverso da quello di cui alla voce 20.01.37 | 20.01.38 | 824.810 | 105.715 | 27.690 | 165.090 | 41.880 | 0 |
| metallo | 20.01.40 | 233.630 | 40.290 | 14.280 | 34.050 | 16.920 | 0 |
| altre frazioni | --- | 4.062 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rifiuti biodegradabili (sfalci e potature) | 20.02.01 | 1.782.315 | 793.630 | 106.860 | 111.630 | 10.440 | 0 |
| residui della pulizia delle fognature | 20.03.06 | 60.920 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rifiuti ingombranti (a recupero) | 20.03.07 | 303.605 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| vernici, inchiostri, adesivi e resine contenenti sostanze pericolose | 20.01.27 | 3.052 | 158 | 0 | 141 | 0 | 0 |
| vernici, inchiostri, adesivi e resine diversi da quelli di cui alla voce 20.01.27 | 20.01.28 | 8.349 | 1.594 | 980 | 1.005 | 0 | 0 |
| medicinali diversi da quelli di cui alla voce 20.01.31 | 20.01.32 | 9.697 | 1.912 | 0 | 595 | 0 | 0 |
| batterie e accumulatori diversi da quelli di cui alla voce 20.01.33 | 20.01.34 | 2.669 | 1.342 | 1.130 | 1.740 | 0 | 0 |
| Totali (2012) | R. T. | 55.650.939 | 7.850.503 | 1.394.445 | 12.589.060 | 1.395.742 | 55.190 |

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012 - Pag. 15

Andamento del servizio Pubbliche Affissioni e Imposta Comunale sulla Pubblicità

Comune di Ancona

Il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni del Comune di Ancona ha fatto registrare nel 2012 un decremento degli incassi a favore del Comune di Ancona di Euro 139.598 rispetto all'esercizio precedente.

Conseguentemente si è verificata una diminuzione dell'aggio riconosciuto ad Anconambiente, (il valore percentuale era passato dal valore del 21,50% al 15% nel 2009 in occasione del primo prolungamento del contratto fino al 31/12/2010).

Di seguito è riportata la tabella con i dati storici dei fogli affissi nell'ultimo decennio dalla quale è possibile rilevare come la crisi economica abbia influenzato anche il settore in termini di minori fogli affissi nell'ultimo triennio.

Riepilogo dei fogli affissi e degli incassi

| <i>Anni</i> | <i>N° Fogli Affissi</i> | <i>Importo</i> |
|-------------|-------------------------|----------------|
| 2000 | 213.422 | 521.041 |
| 2001 | 188.619 | 498.451 |
| 2002 | 186.082 | 484.118 |
| 2003 | 187.057 | 548.209 |
| 2004 | 188.436 | 540.837 |
| 2005 | 183.199 | 536.946 |
| 2006 | 173.036 | 499.568 |
| 2007 | 177.000 | 595.968 |
| 2008 | 168.759 | 551.501 |
| 2009 | 157.366 | 490.515 |
| 2010 | 160.837 | 453.364 |
| 2011 | 147.293 | 438.803 |
| 2012 | 139.173 | 406.610 |

| <i>ANNI</i> | <i>AFFISSIONI</i> | <i>PUBBLICITA'</i> | <i>TOTALE</i> | <i>INCASSO COMUNE</i> | <i>AGGIO ANCONAMBIENTE</i> |
|-------------|-------------------|--------------------|---------------|-----------------------|----------------------------|
| 1999 | 528.297 | 957.882 | 1.486.180 | 1.166.651 | 319.529 |
| 2000 | 521.041 | 997.718 | 1.518.759 | 1.192.226 | 326.533 |
| 2001 | 498.452 | 1.065.685 | 1.564.136 | 1.227.847 | 336.289 |
| 2002 | 484.118 | 1.249.217 | 1.733.335 | 1.360.668 | 372.667 |
| 2003 | 548.209 | 1.593.624 | 2.141.833 | 1.681.339 | 460.494 |
| 2004 | 540.837 | 1.594.277 | 2.135.114 | 1.676.065 | 459.050 |
| 2005 | 536.946 | 1.562.474 | 2.099.421 | 1.648.045 | 451.375 |
| 2006 | 499.568 | 1.527.095 | 2.026.663 | 1.590.931 | 435.733 |
| 2007 | 595.969 | 1.541.763 | 2.137.731 | 1.678.091 | 459.641 |
| 2008 | 551.501 | 1.705.373 | 2.256.874 | 1.771.646 | 485.228 |
| 2009 | 490.515 | 1.647.171 | 2.137.686 | 1.817.033 | 320.653 |
| 2010 | 453.364 | 1.654.169 | 2.107.532 | 1.791.403 | 316.130 |
| 2011 | 438.803 | 1.572.966 | 2.011.769 | 1.710.004 | 301.765 |
| 2012 | 406.610 | 1.440.926 | 1.847.537 | 1.570.406 | 277.131 |

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012 - Pag. 16

Costi

I costi sostenuti sono stati di Euro 30.027.669. I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare.

| Descrizione | 2012 | 2011 | Variazioni | % +/- 2012/2011 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Costo per il personale | 13.784.929 | 13.358.760 | 426.169 | 3,19% |
| Consumi per materie prime, sussidiarie... | 3.055.231 | 2.570.804 | 484.427 | 18,84% |
| Costo per servizi | 10.259.278 | 9.878.166 | 381.112 | 3,86% |
| Ammortamenti | 2.452.546 | 2.534.396 | (81.850) | -3,23% |
| Altri | 475.685 | 637.613 | (161.928) | -25,40% |
| Totale costi della produzione | 30.027.669 | 28.979.739 | 1.047.930 | 3,62% |

L'aumento nei costi del personale è prettamente riferibile alla aumento dell'organico medio come riportato in precedenza.

Il notevole aumento del costo dei consumi per materie (+18,83%) è dovuto principalmente all'aumento degli acquisti materiali legati ai servizi svolti, mentre l'incremento nei costi per servizi (+7,04%), è direttamente ascrivibile al rialzo del costo dell'energia elettrica nel corso dell'anno 2012. Negli altri costi si evidenzia una diminuzione sostanziale del 25,40% rispetto al precedente esercizio provocata da una minor incidenza degli oneri diversi di gestione.

Ricavi

I ricavi realizzati sono stati di Euro 30.102.632; il giro d'affari realizzato nel corso dell'esercizio è così specificato:

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Da Comune Ancona per Igiene Ambientale e Servizi su chiamata | 16.871.656 | 16.261.734 | 609.922 |
| Da Comune Ancona per Servizio di Pubblica Illuminazione | 3.464.415 | 3.362.574 | 101.841 |
| Da Comune Ancona per Aff. & Pubb. | 277.131 | 301.765 | (24.634) |
| Da Comune di Ancona - Servizi Cimiteriali | 594.429 | 642.641 | (48.212) |
| Cessioni materiali | 1.219.644 | 1.388.321 | (168.677) |
| Prestazioni di servizi | 7.398.122 | 7.394.812 | 3.310 |
| Altre | 261.048 | 155.730 | 105.318 |
| Incrementi di immobilizzazioni | 16.187 | 0 | 16.187 |
| Totale Valore della produzione | 30.102.632 | 29.507.579 | 595.053 |

Principali elementi di scostamento dalle previsioni della gestione operativa dell'esercizio

La costruzione del budget aziendale per il 2013, atteso che alcuni comuni Soci non si sono resi disponibili alle modifiche migliorative dei contratti a suo tempo richieste ed approvate in sede Assembleare, si è dovuto procedere ad una revisione delle politiche e degli indirizzi inizialmente previsti, orientandosi verso misure di spending review. Tali misure in corso di attuazione a partire dal mese di aprile, stanno riguardando :

- la spesa per il lavoro straordinario, le ferie ed il premio di produzione dei dipendenti;
- la riduzione del ricorso al lavoro interinale;
- la vendita di alcuni mezzi aziendali non più utilizzati per fini produttivi;
- acquisizione e gestione della sala del commiato ad integrazione del contratto dei servizi cimiteriali con conseguente risparmio del servizio di portierato;
- riduzione del costo di trattamento degli imballaggi misti nel comune di Ancona attraverso l'implementazione del servizio di porta a porta nella zona della Baraccola di Ancona;
- l'adozione di accorgimenti tecnici per la riduzione dei costi della raccolta soprattutto in servizi prestati su aree vaste;
- altri interventi afferenti l'area dei trasporti che verranno reinternalizzati;

La restante parte del Budget prevede obiettivi di efficientamento aziendale e di risparmio di spesa in un politica di spending review in linea con le tendenze attuali di tutte le pubbliche amministrazioni .

RAPPORTI INDUSTRIALI E SITUAZIONE DEL PERSONALE

La direzione generale ha proseguito nel corso dell'esercizio 2012 con l'obiettivo del contenimento del monte ferie e permessi residuo rispetto all'esercizio precedente con l'introduzione di una pianificazione programmata di ciascun settore in cui si sono godute le ferie relative a periodi precedenti cercando di rispettare le esigenze dei singoli servizi.

Per quanto attiene all'erogazione del premio di risultato, quest'ultimo è stato oggetto di trattativa con le parti sociali con il quale è stato siglato accordo di secondo livello dalla direzione generale nel corso del 2012. Il Consiglio di Amministrazione visti gli obiettivi posti ed il risultato previsto per l'anno 2012 ha tentato di modificare l'accordo già sottoscritto con le parti sociali, ma tale trattativa non ha conseguito gli esiti sperati.

Per ogni altra informazione attinente il personale dipendente si rinvia ai precedenti capitoli "Governo del personale e dati sull'occupazione" e "Formazione, Sicurezza e Qualità".

MANCANZA DEGLI IMPIANTI DI TERRITORIO

Restano tuttora invariate tutte le problematiche relative al trattamento della frazione organica dei rifiuti raccolta separatamente con i nuovi servizi. Continua ad essere importante la problematica causata dalla sostanziale assenza di efficienti impianti di trattamento nel territorio provinciale.

Si riporta di seguito il prospetto con la produzione consuntivata nel 2012 e nel 2011 per ciascun Comune:

| | Quantità Ton. consuntivo 2011 | Quantità Ton. consuntivo 2012 |
|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Ancona | 8.452 | 8.857 |
| Fabriano | 1.774 | 1.736 |
| Cerreto d'Esi | 287 | 298 |
| Castelfidardo | 1.481 | 2.156 |
| Totale | 11.994 | 13.047 |

Anche nel 2012 si è proseguito nei conferimenti con le seguenti modalità:

- all'impianto di Corinaldo è stata conferita la sola frazione organica raccolta nei comuni di Fabriano, Cerreto D'Esi e Sassoferrato;
- mentre quella raccolta nei Comuni di Ancona e Castelfidardo ha avuto le seguenti destinazioni:

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| - Impianto di Cesena | Km. 119 da Ancona |
| - Impianto di Modena | Km. 249 da Ancona |
| - Impianto di Cesenatico | Km. 144 da Ancona |
| - Impianto di Sant'Agata Bolognese | Km. 244 da Ancona |

Eventuale appartenenza ad un gruppo

L'Azienda non appartiene ad un gruppo ed è soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Ancona.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi di quanto richiesto dall'art.2428 primo comma n. 1 del codice civile, si dichiara che nel corso dell'esercizio AnconAmbiente non ha effettuato le attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese collegate ed Enti Pubblici di riferimento, di cui si illustrano la natura dei rapporti in essere:

| Società | Natura del rapporto |
|----------------------|---|
| SO.GE.NU.S. S.p.A. | Smaltimento rifiuti compostabili Prestazioni di servizio |
| Comune di Ancona | Raccolta r.s.u. e spazzamento Smaltimento r.s.u. e r.s.a. Serv. di pulizia di discariche abusive Gestione Stazione Trasferimento Aggio Affissione & Pubblicità Raccolta differenziata Gestione del servizio di Pubblica Illuminazione |
| Consorzio Coneroamb. | Prestaz. Serv. per conto dei Comuni Soci |
| AMBI.TER S.C. a r.l. | Prestazioni di servizio |
| PALOMBINA S.r.l. | Di Partecipazione |

I costi ed i ricavi ed i crediti e debiti in essere con le Società controllate e collegate sono illustrati nel corso della successiva tabella.

| Società | Costi | Ricavi | Crediti | Debiti |
|--|--------|-----------|-----------|-----------|
| Comune di Ancona | 4.191 | 4.482.621 | 1.702.564 | 1.009.459 |
| Sogenus Spa | 10.609 | 337.616 | 337.616 | 3.144 |
| Ambiter Soc.Cons. r.l. in liquidazione | - | - | - | - |
| Palombina srl | - | - | - | - |

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2428 primo comma nn. 3 e 4 del Codice Civile, si dichiara che AnconAmbiente possiede N. 5.174 azioni proprie per un importo di Euro 53.993 corrispondenti al valore nominale di Euro 51.740, pari allo 0,99% del Capitale Sociale, acquistate dal Socio Comune di Camerano in data 28/11/2011.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio possono essere riassunti nei seguenti:

- 1) Comune di Ancona – Atto aggiuntivo
- 2) Comune di Castelfidardo – Atto aggiuntivo
- 3) Acquisizione del servizio di igiene amb. nei Comuni di Sassoferrato e Serra De' Conti
- 4) Evoluzione normativa
- 5) Nuovo Statuto
- 6) Direttore Generale
- 7) Controversia con il fornitore Enel Energia S.p.A.

1) Comune di Ancona – Atto aggiuntivo

In data 8 febbraio 2012 è stato sottoscritto un accordo tra il Consorzio Coneroambiente e l'Anconambiente quale integrazione ai contratti vigenti per il Comune di Ancona. Tale integrazione contrattuale, già messa in atto nel corso del 2011, prevede la riorganizzazione del servizio nella zona 5 del Comune di Ancona, nell'Area Mandracchio e nelle aree frazionali oltre che ad un meccanismo di adeguamento del corrispettivo per le espansioni urbanistiche.

2) Comune di Castelfidardo – Atto aggiuntivo

In data 21 febbraio 2012 è stato sottoscritto l'atto aggiuntivo n. 2 tra il Consorzio Coneroambiente e l'Anconambiente quale integrazione ai contratti vigenti nel Comune di Castelfidardo, la cui entrata a regime è avvenuta all'inizio del 2° semestre, con estensione del porta a porta alle attività commerciali situate nelle zone produttive, integrazione del porta a porta attualmente in uso, nonché estensione della raccolta differenziata spinta nelle restanti parti del territorio comunale.

3) Acquisizione del servizio di igiene ambientale nei comuni di Sassoferrato e Serra dei Conti.

L'Anconambiente, nel corso dell'anno 2011 ha elaborato un'apposita strategia aziendale al fine di misurarsi al meglio con i futuri scenari del settore del ciclo integrato dei rifiuti. Le modifiche normative intervenute negli ultimi anni già delineavano infatti un quadro di profonda trasformazione del settore dei SS.PP.LL, ed in particolar modo delle società gestite attraverso il modello c.d. "in house providing", tali da richiedere l'elaborazione di indirizzi strategici appropriati. Un primo documento elaborato da uno studio legale incaricato dal C.d.A., ha fornito quindi nel dicembre 2011 lo strumento necessario a detta strategia ed è stato trasformato poi in indirizzo attraverso un'apposita delibera dei Soci del gennaio 2012. La direttrice principale della strategia veniva individuata nello sforzo di "assicurare comunque il potenziamento della capacità di Anconambiente S.p.A. di divenire la piattaforma operativa del maggior numero possibile di Comuni nell'ambito provinciale di Ancona per il servizio del "ciclo integrato dei rifiuti". Muovendosi su questa direttrice nel corso del 2012 l'Anconambiente ha acquisito i servizi di igiene urbana nei comuni di Sassoferrato e Serra Dei Conti, in attesa degli sviluppi relativi alla costituzione del nuovo organismo di gestione in ambito provinciale (ATA) il quale, sostituendo i pre-esistenti consorzi del Conero Ambiente e Cir 33, andrà a regolare, sulla base della normativa regionale (L.R. n. 24 del 2012), il settore del c.d. ciclo integrato dei rifiuti nella provincia di Ancona. L'aggiunta di questi comuni ha avuto il merito di

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012 - Pag. 20

aumentare il fatturato aziendale (precedentemente depauperato dall' uscita dei Comuni di Camerano e Chiaravalle) e di accrescere la "massa critica" aziendale su ambito provinciale, garantendole quindi un inequivocabile rafforzamento strategico per i futuri scenari.

4) Evoluzione normativa

Con la sentenza n.199 del 20 luglio 2012, la Corte Costituzionale ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'intero articolo 4 del decreto legge n. 138/2011 recante "Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo", convertito con la legge n.148/2011, bocciando la vigente normativa sui servizi pubblici locali di rilevanza economica.

Tale normativa, come ci si ricorderà, era stata adottata dal Governo al fine di colmare il vuoto normativo determinatosi a seguito del referendum popolare con il quale era stata sancita l'abrogazione dell'art. 23-bis del d.l. n. 112 del 2008 - recante la precedente disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza economica - e di adeguare la normativa nazionale sia all'esito referendario che alla normativa europea.

Come è noto nel corso del lungo e travagliato iter normativo del settore in atto ormai da più di un decennio, vi era stata l'emanazione dell'art. 23- bis del d.l. 112/2008, convertito con legge n.133/2008 che aveva eliminato l'alternatività tra le diverse forme di gestione, di cui all'art. 113 del d.lgs. 267/2000 prevedendo che l'affidamento diretto (il c.d. sistema in House providing) costituisse una deroga possibile ricorrendo particolari caratteristiche economiche, sociali, ambientali, e geomorfologiche del contesto territoriale che non consentano un efficace ricorso alle procedure ordinarie ad evidenza pubblica.

Tale disciplina, a seguito della conferma della propria legittimità costituzionale ad opera della sentenza n. 325 del 2010 della Corte costituzionale, è stata quindi travolta dal referendum popolare del 11 e 12 giugno 2011. All'esito di tale referendum popolare poi, con il D.P.R. 113 del 18 luglio 2011, si è proceduto all'abrogazione dell'intero art. 23 bis, inducendo il legislatore a un nuovo intervento normativo - l'art. 4 del d.l. 138/2011 - che ha tuttavia ripreso in larga parte la disciplina abrogata per via referendaria, sollevando dubbi di legittimità costituzionale confermati dalla Corte Costituzionale nella sentenza n. 199 del 2012.

L'abrogazione dell'articolo 4 va dunque a travolgere tutte queste misure; si produce, pertanto, una carenza di disciplina in materia ed un necessario richiamo alla normativa europea. Sicuramente la situazione di vacanza normativa e, di conseguenza, l'applicazione della normativa comunitaria che riapre ad una possibile molteplicità di forme di gestione comprese quella "in house", avrà presumibilmente un'ulteriore rivisitazione normativa, anche se, con la pronuncia della Corte Costituzionale, non si può ritenere probabile un ritorno tout-court alla disciplina abrogata, una normativa profondamente restrittiva rispetto alla disciplina europea proprio in relazione alle forme di affidamento diretto; si resta in attesa quindi di quello che, si auspica, potrebbe essere l'ultimo tassello del lungo percorso di stratificazione della normativa dei servizi pubblici locali.

Tale ulteriore modifica del quadro non consente ad oggi una certezza assoluta sugli scenari futuri, anche se, contrariamente a quanto previsto dalle norme precedenti, i modelli "in house providing" vengono mantenuti assieme ad altre possibili forme di gestione. Sarà quindi l'ATA, l'Autorità di gestione dell'ambito provinciale di Ancona e composta dai comuni ricadenti nel territorio provinciale e per una quota dalla Provincia stessa a stabilire le forme di affidamento e di gestione sulla base della normativa regionale L.R. 24 del 2012.

Dato questo quadro normativo, la linea strategica dell' Anconambiente di proporsi quale soggetto aggregante per la provincia di Ancona, una linea contenuta nella position paper ed approvata dall'azienda, rimane una strategia fortemente premiante per poter affrontare i futuri scenari.

5) Nuovo statuto

Nell'attuale fase evolutiva dei servizi pubblici locali, al fine di consentire l'effettuazione dei servizi di igiene offerti da Anconambiente in nuovi Comuni non ancora gestiti, nel corso dell'Assemblea Ordinaria del 15/05/2012, i Soci hanno stabilito di procedere alla modifica dello Statuto dell'Anconambiente per permettere la partecipazione di ciascun Ente all'Organismo

Intercomunale, pur se privo della qualità di Socio ma proponente il servizio da affidarsi secondo lo strumento dell'in house providing. La modifica prevede anche di differire l'ingresso nel capitale sociale entro e non oltre il 31/12/2012, in conformità alle previsioni dell'art. 14 comma 32 del D.L. 78/2010 e s.m.i.

6) Direttore generale

Il contratto con il direttore generale dell'Anconambiente, ing. Giuseppe Tommaso Sanfilippo, ha cessato alla data del 31 dicembre del 2012. Il 5 novembre l'Assemblea dei Soci in via definitiva, stabiliva di percorrere la strada della selezione per il nuovo D.G. dando mandato al C.d.A. di avviare la selezione sulla base normativa derivante dall'art. 18 del D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008, e art. 35 comma 3 D.Lgs. 165/01 Dpr 7/9/2010.

A tale normativa e al regolamento aziendale "Procedura di selezione del personale della Anconambiente S.p.a." si è fatto quindi riferimento.

Per il periodo di transizione precedente all'arrivo del nuovo Direttore Generale, in accordo con la Quadrifoglio S.p.A. di Firenze (società partecipata interamente dal pubblico) si è dato vita ad un distacco di figure tecniche sulla base di un'apposita convenzione.

Il bando di concorso per questa nuova figura è stato pubblicizzato e coordinato dalla società Praxi che si è occupata di ricevere le domande ed i curricula, mentre è stata istituita un'apposita commissione di cinque commissari esterni all'azienda al fine di valutare i partecipanti al concorso e completare una graduatoria.

7) Controversia con il fornitore Enel Energia S.p.A

In data 25/10/2011 il fornitore Enel Energia S.p.A. ha emesso una fattura contenente calcoli di rettifica per forniture riguardanti il Servizio di Pubblica Illuminazione nel Comune di Ancona per l'importo di Euro 428.993,73 (iva inclusa).

La fattura in questione si riferiva ad un conguaglio, relativo a consumi per l'anno 2006, tra quanto in quell'anno addebitato ad Anconambiente (e da quest'ultima pagato) e quanto comunicato dal Distributore ad Enel Energia.

La fattura in questione è stata oggetto di contestazione a mezzo di raccomandate A/R, da parte di un legale appositamente incaricato, dove si evidenziava, in particolare, tale consumo sarebbe stato quanto meno anomalo rispetto al valore preventivamente (e precedentemente) fatturato da Enel Energia, in quanto non assolutamente in linea con il consumo dei mesi che presentano una richiesta di illuminazione praticamente identica ad Ottobre e Dicembre; inoltre il credito vantato dell'Enel Energia presentava problematiche relative alla prescrizione. Il legale di Anconambiente ha evidenziato che in deroga a quanto previsto dall'art. 2946 c.c. (prescrizione decennale) la fattispecie in esame può essere disciplinata dal successivo art. 2948 c.c. n. 4), secondo cui si prescrivono in 5 anni "gli interessi e, in generale, tutto ciò che deve pagarsi periodicamente ad anno o in termini più brevi".

Con sentenza Cass. Civ. sez. unite 18/12/1985 ha peraltro stabilito che secondo cui: "Il prezzo della somministrazione di energia elettrica, che venga pagato a scadenze annuali od inferiori all'anno, in relazione ai consumi verificatisi per ciascun periodo, configura una prestazione periodica, con connotati di autonomia nell'ambito di una "causa debendi" di tipo continuativo, e deve ritenersi pertanto incluso nella previsione dell'art. 2948 n. 4 c.c., con l'ulteriore conseguenza dell'assoggettamento a prescrizione breve quinquennale del corrispondente credito, nonché delle pretese ad esso strettamente accessorie". Dello stesso tenore anche Cass. 2429/1994 e 62/1999.

Anconambiente ha quindi eccepito ad Enel Energia l'intervenuta prescrizione breve in riferimento a tutte le somme relative ai consumi antecedenti al quinquennio dal giorno in cui è pervenuta la fattura in questione (datata 25/10/2011). Infatti i maggiori consumi erano imputati per la quasi totalità ai mesi di ottobre e dicembre 2006 (per i quali periodi non avrebbe operato la prescrizione), ma tale imputazione era frutto di un evidente errore.

Il legale dell'Azienda ha quindi raggiunto un accordo con Enel Energia, ratificato dal C.d.A del 10.12.2012 la transazione ha portato una sopravvenienza di circa Euro 150.000 in quanto il costo della fattura era stato interamente contabilizzato nell'anno 2011.

Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio

Per il periodo successivo la chiusura dell'esercizio sono da evidenziare alcuni avvenimenti ed effetti che hanno determinato significative influenze nei confronti della conduzione della gestione.

Tra i principali si evidenziano:

- 1) Comune di Ancona – Atto Aggiuntivo ed estensione porta a porta Zona Baraccola
 - 2) Comune di Castelfidardo – Atto Aggiuntivo
 - 3) Comune di Fabriano – Implementazione servizio raccolta differenziata nelle frazioni
 - 4) Proroga contratto di derattizzazione - Comune di Ancona
 - 5) Proroga contratto Affissioni e Pubblicità – Comune di Ancona
 - 6) Controversia con Nuove Ora Srl per brevetto Igenio
 - 7) Discarica di Chiaravalle – Situazione contrattuale con l'Amministrazione Comunale
-
1. In data 17 aprile 2013 è stato sottoscritto un accordo tra il Consorzio Coneroambiente e l'Anconambiente quale atto aggiuntivo al contratto vigente per il Comune di Ancona. Tale integrazione contrattuale, avente decorrenza dal 1° luglio 2013, prevede la rimodulazione di alcune attività di prestazione del servizio; sono in corso le trattative per l'estensione dell'attività del Porta a Porta nella zona periferica di Ancona della Baraccola la cui introduzione darà l'input per il miglioramento ulteriore della percentuale di raccolta differenziata della città.
 2. In data 8 aprile 2013 è stata sottoscritta l'appendice all'atto aggiuntivo n. 2 tra il Consorzio Coneroambiente e l'Anconambiente quale integrazione ai contratti vigenti nel Comune di Castelfidardo per la rimodulazione contrattuale di alcune voci di prestazione di servizio inserite nel contratto iniziale.
 3. Nel corso dei primi mesi del 2013 si è implementato nel Comune di Fabriano il servizio di raccolta differenziata con l'istituzione nelle frazioni del comune del servizio di raccolta porta a porta.
 4. Nell'anno 2013 il contratto di derattizzazione con il comune di Ancona ha ottenuto delle proroghe ripetute fino al 30 giugno che non potranno ripetersi in quanto in quanto il comune di Ancona ha bandito una gara aperta a soggetti iscritti nel Mepa. Non potendo Anconambiente, in quanto azienda pubblica, iscriversi nel Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione, il servizio è inevitabilmente destinato a cessare.
 5. Venuta a scadere alla fine del 2012 l'ulteriore proroga per la gestione dell'accertamento e riscossione dell'Imposta Comunale sulla Pubblicità e dei Diritti sulle Pubbliche Affissioni, l'azienda proseguirà comunque la sua attività nell'anno 2013 in quanto l'Amministrazione Comunale ha assicurato la continuità dell'affidamento del servizio, i cui aspetti contrattuali sono di imminente definizione. In merito a tale servizio permangono le criticità collegate all'abbattimento dell'aggio riconosciuto all'azienda ed all'assenza della riprogettazione del programma impiantistico di competenza del Comune, che la società auspica vengano risolte nell'immediato e dopo l'insediamento della nuova Giunta Comunale.
 6. A far tempo dall'anno 2012 si è configurata la controversia con la Società Nuove Ora Srl relativamente al contratto in essere ed all'utilizzo del brevetto "Igenio". A seguito dell'affidamento della pratica al legale, la Società nel 2013 ha instaurato un giudizio civile per l'ottenimento ed il conseguimento delle proprie ragioni, previa approfondita ricostruzione storica dei rapporti intercorsi.
 7. Con l'Amministrazione del Comune di Chiaravalle è proseguito il confronto per l'accertamento a consuntivo dell'entità e delle competenze riguardanti i lavori svolti e le attività di gestione post operativa della discarica e dell'impiantistica di sfruttamento del biogas. Nel corso dei primi mesi del 2012 sono stati svolti diversi incontri. Con note del 22 maggio e del 25 maggio 2012 è stata inoltrata all'Amministrazione Comunale una complessiva valutazione contenente una prima proposta di piano industriale da porre a base del nuovo contratto per la gestione dell'intera area e l'esecuzione dei lavori di

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012 - Pag. 23

copertura finale con durata fino al 2021.

Tuttavia le trattative si sono interrotte a seguito delle dimissioni del Sindaco del Comune di Chiaravalle avvenute nel mese di ottobre 2012. Con l'insediamento del Commissario Prefettizio, l'indirizzo del Comune è stato quello di procedere rapidamente verso la copertura definitiva della discarica. Il progetto di copertura è stato presentato ed è stato validato dal Responsabile Unico del procedimento incaricato dall'azienda. Prima di procedere alla gara d'appalto, dovranno essere chiarite e definite le disponibilità delle risorse finanziarie da parte del Comune di Chiaravalle per la realizzazione del progetto nonché la compatibilità del progetto di copertura con l'impianto di produzione di Biogas presente sulla discarica. Infine per i lavori già realizzati, di cui alla voce di bilancio "lavori in corso su ordinazione", si dovrà pervenire ad una concorde definizione.

Dal punto di vista aziendale, viene ribadita la bontà e la corretta esecuzione dei lavori, nel completo rispetto degli adempimenti contrattuali a carico della Società, nonché la loro adeguata rendicontazione ed esposizione in bilancio e l'impegno a procedere con il loro completamento, una volta esaurite le fasi progettuali in corso per la copertura della discarica come da ordine ricevuto dal Comune, anche alla luce dei pareri legali ottenuti che ne chiariscono in modo inequivocabile l'effettiva natura contrattuale, incompatibile con ogni pretesa di rideterminazione del corrispettivo dell'appalto.

Evoluzione prevedibile della gestione

Le recenti modifiche normative intervenute principalmente a seguito della pronuncia della Corte Costituzionale con la sentenza n. 199 del 2012, hanno riaperto uno scenario per il futuro delle aziende del settore del ciclo integrato dei rifiuti, che, altrimenti, si considerava ormai per definito. Tale ulteriore modifica del quadro non consente ad oggi una certezza assoluta sugli scenari futuri, anche se, al momento le preclusioni verso i modelli "in house providing" vengono mantenuti assieme ad altre possibili forme di gestione.

Sarà quindi l'ATA, l'Autorità di gestione dell'ambito provinciale di Ancona e composta dai comuni ricadenti nel territorio provinciale e per una quota dalla provincia stessa, a stabilire le forme di affidamento e di gestione sulla base della normativa regionale L.R. 24 del 2012.

La strategia aziendale, già approvata dai soci su proposta del C.d.A., potrà sicuramente giovare su di un fatto recente intervenuto a seguito di una proposta fatta dall'amministrazione di Jesi.

Il Comune di Jesi infatti, ha recentemente manifestato attraverso un incontro convocato dal Sindaco del Comune, l'intenzione di avviare un confronto con l'Anconambiente al fine di giungere ad un affidamento del servizio sul territorio del Comune di Jesi per il ciclo integrato dei rifiuti.

Tale offerta, al momento in fase di elaborazione, offrirebbe all'Anconambiente l'opportunità di realizzare in forma concreta quanto prefisso attraverso il position paper elaborato nelle linee principali dai propri consulenti e già presentato dal C.d.A. ai soci che lo hanno approvato.

E' innegabile infatti che, pur dando vita ad uno svolgimento di un'attività in via transitoria sino alle scelte definitive che l'ATA metterà in campo per il territorio della provincia di Ancona, si verrebbe da subito a costituire un soggetto racchiuso entro l'organismo intercomunale dell'azienda risultante dai comuni serviti dall'Anconambiente e rappresentante da servire per il ciclo integrato dei rifiuti.

Inoltre, una simile realtà sul territorio si troverebbe innegabilmente a svolgere un ruolo di interlocuzione con la restante parte del territorio per tentare di creare un soggetto ancora più allargato e strutturato.

Anche se il confronto è appena iniziato, tale occasione rappresenta un elemento di forza per assicurare un futuro strategico all'azienda anche in vista delle future trasformazioni, facendo così uscire l'Anconambiente dalle incertezze precedenti.

Informazioni 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 riguardante le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria, si fa presente che per la gestione della finanza e tesoreria la Società non fa ricorso all'utilizzo di strumenti finanziari derivati. Per la gestione della finanza e tesoreria la Società adotta procedure ispirate a criteri di prudenza. Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale sono mirati in particolare a ricercare i canali creditizi più idonei per far fronte alle necessità correlate al fabbisogno derivante da nuovi programmi d'investimento ed alla gestione del circolante legata alla gestione operativa.

Conclusioni

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti il riporto a nuovo della perdita di esercizio dell'anno 2012, pari ad Euro 500.542, segnalando che il Patrimonio Netto aziendale è così sceso ad un importo di Euro 4.772.418 rispetto al Capitale Sociale versato, pari ad Euro 5.235.000. Pur non ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2446 c.c. gli amministratori continueranno a monitorare, sotto la vigilanza del collegio sindacale, l'andamento economico e patrimoniale della società ai fini del rispetto dei limiti e presupposti di legge.

Ancona, 27 Maggio 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giorgio Marchetti

ANCONAMBIENTE S.p.A. - Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012 - Pag. 25



AnconAmbiente S.p.A.

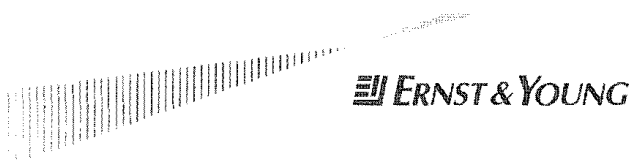
Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012

Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39

Tel: (+39) 071 7108676
Fax: (+39) 071 7108471
www.fv.com

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della AnconAmbiente S.p.A. al 31 dicembre 2012 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.

Pagina 74 di 79



4. A titolo di richiamo di informativa, si evidenzia che nel bilancio al 31 dicembre 2012 nella voce "Lavori in corso su ordinazione" sono inclusi euro 2.689.125 relativi ai lavori di riqualificazione della discarica del Comune di Chiaravalle per i quali prosegue il confronto originato da alcune contestazioni avanzate dal committente sull'importo dei lavori. A tal proposito nella Relazione sulla Gestione, a cui si rinvia, gli Amministratori descrivono lo stato del confronto in atto ed evidenziano come l'effettiva natura del contratto sia incompatibile con ogni pretesa di rideterminazione del corrispettivo dell'appalto.
5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della AnconAmbiente S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione 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 AnconAmbiente S.p.A.) al 31 dicembre 2012.

Ancona, 12 giugno 2013

Reconta Ernst & Young S.p.A.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dante Valobra".

Dante Valobra
(Socio)

ANCONAMBIENTE SPA

Sede in Via del Commercio n.27 - 60127 ANCONA
Capitale sociale Euro 5.235.000,00 int.versato

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ex ARTICOLO 2429, 2° co. CODICE CIVILE
per l'ESERCIZIO CHIUSO al 31 DICEMBRE 2012**

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, tenendo anche conto delle Norme di comportamento del Collegio Sindacale approvate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

La revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409-bis cod.civ. è attribuita alla società di Revisione Reconta Ernest & Young SpA, alla cui relazione sul bilancio di esercizio Vi rimandiamo.

Non risultano essere stati conferiti a quest'ultima ulteriori incarichi oltre quello della revisione legale dei conti, così come non risultano conferiti particolari incarichi a soggetti legati alla stessa da rapporti continuativi.

1. Nell'espletamento dell'attività di vigilanza e controllo il Collegio Sindacale dà atto:

- di avere verificato, con esclusione del controllo di merito sull'opportunità e la convenienza delle scelte operate dal Consiglio di Amministrazione, che le operazioni effettuate dalla Società sono state improntate a principi di corretta amministrazione e che risultano conformi alla Legge ed allo statuto sociale;
- di avere partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e di avere ricevuto nel corso dell'esercizio dagli Amministratori periodiche informazioni sull'andamento della gestione sociale, sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale deliberate. Possiamo ragionevolmente affermare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale così come abbiamo verificato che le stesse non fossero 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. Le informazioni richieste dall art. 2381, quinto comma, del codice civile, sono state fornite con tempistica adeguata alla periodicità stabilita dal codice civile, in occasione delle riunioni periodiche, oltre che in altri incontri formali;
- di avere vigilato, per gli aspetti di propria competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa e di controllo interno della società, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite raccolta di informazioni, dati ed altri elementi dai responsabili delle specifiche funzioni aziendali, e incontri con i rappresentanti della società di Revisione e con i membri dell'Organismo di Vigilanza, ai fini del reciproco scambio di dati ed informazioni rilevanti. Il Collegio in merito ha più volte segnalato, sia al Consiglio di Amministrazione che alla compagine sociale, la criticità in tema di *governance* riguardo il perdurare della carenza di figure apicali, ancor più accentuata dalla vacanza della figura del direttore generale a far tempo dal 01/01/2013;
- si ribadisce, inoltre, che a far data dal 31/01/2012 la società è amministrata da quattro Amministratori, essendo ancora priva del terzo membro di nomina del socio di maggioranza, così come previsto statutariamente. L'organo amministrativo nella sua attuale composizione è tuttavia atto ad assumere le proprie deliberazioni. A far data dal 01/01/2013, in attesa della nomina di un nuovo direttore generale, la Società si è dotata della figura dell'Amministratore Delegato pro-tempore, a cui sono state attribuite le deleghe amministrative e del personale, mentre quelle operative sono state attribuite a soggetti esterni; il tutto non senza rilievi da parte del Collegio Sindacale, anche in ordine alle criticità in precedenza evidenziate;

- di avere valutato e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante:
 - i. periodico scambio di informazioni e documenti con il preposto alla redazione dei documenti contabili aziendali;
 - ii. acquisizione di informazioni dai responsabili delle specifiche funzioni aziendali;
 - iii. approfondimento delle attività svolte e analisi dei risultati del lavoro della società dei Revisione legale.A tale riguardo non abbiamo particolari osservazioni da riferire;
 - di avere preso visione e ottenuto informazioni sull'attività di carattere organizzativo e procedurale posta in essere ai sensi del D.Lgs. n.231/2001 sulla responsabilità amministrativa degli Enti. L'Organismo di Vigilanza, istituito dalla Società, ha relazionato sulle attività svolte nel corso dell'esercizio evidenziando fatti suscettibili di miglioramento, condivisi dal Collegio Sindacale. Non abbiamo ricevuto da parte dell'Organismo di Vigilanza alcuna segnalazione di violazione del Modello di Organizzazione e Gestione ex D.Lgs. 231/01. Il Consiglio di Amministrazione, ai sensi del D.Lgs. 231/01 ha deliberato in data 30 luglio 2012 una nuova versione del Codice Etico.
2. Dall'attività di vigilanza svolta, dai colloqui intrattenuti con gli amministratori nonché con i rappresentanti della Società di Revisione, non è emersa l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali poste in essere nel corso dell'esercizio, né in data successiva alla chiusura dello stesso
3. In ordine alle operazioni con parti correlate di natura ordinaria, con particolare riferimento ai contratti non remunerativi con i soci, le stesse sono descritte nella Nota Integrativa al bilancio con adeguato rinvio alla Relazione sulla Gestione, ed a questi documenti Vi rimandiamo in ordine alle loro caratteristiche ed alla loro rilevanza economica. Le suddette operazioni risultano poste in essere nel rispetto delle specifiche procedure adottate dalla Società. Il Collegio ha più volte fatto presente la necessità di una rivisitazione di alcuni servizi posti in essere in forma non remunerativa.
4. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
5. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, ha espresso parere favorevole in ordine alla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione relativamente al compenso all'Amministratore Delegato investito di particolari cariche.
6. Il Collegio Sindacale non è a conoscenza di fatti o esposti di cui riferire in assemblea. Nel corso delle attività di vigilanza e controllo svolte e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi suscettibili di segnalazione o tali da richiederne la menzione nella presente relazione.
7. Il Consiglio di Amministrazione ha tempestivamente consegnato al Collegio Sindacale il bilancio e la relazione sulla gestione. Per quanto di sua competenza il Collegio Sindacale rileva che gli schemi adottati sono conformi alla legge, che i principi contabili adottati, descritti in nota integrativa, sono adeguati in relazione all'attività ed alle operazioni compiute dalla società e che il bilancio corrisponde ai fatti ed alle informazioni di cui il Collegio stesso è a conoscenza a seguito delle partecipazioni alle riunioni degli organi sociali ed all'attività di vigilanza svolta. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2424, terzo comma, del codice civile e dell'art. 2427, primo comma, n.9, del codice civile, Vi informiamo che, in calce allo stato patrimoniale, è stato rilevato il c.d. "sistema dei conti d'ordine e garanzie".
8. La società di Revisione ha rilasciato in data odierna la propria Relazione esprimendo un giudizio senza rilievi, attestando che il Bilancio di esercizio al 31.12.2012 della Anconambiente spa è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.



Evidenziamo che nella relazione della società di Revisione è contenuto il seguente richiamo di informativa: "A titolo di richiamo di informativa, si evidenzia che nel bilancio al 31 dicembre 2012 nella voce "Lavori in corso su ordinazione" sono inclusi euro 2.689.125 relativi ai lavori di riqualificazione della discarica del Comune di Chiaravalle per i quali prosegue il confronto originato da alcune contestazioni avanzate dal committente sull'importo dei lavori. A tal proposito nella Relazione sulla Gestione, a cui si rinvia, gli Amministratori descrivono lo stato del confronto in atto ed evidenziano come l'effettiva natura del contratto sia incompatibile con ogni pretesa di rideterminazione del corrispettivo dell'appalto"

Il Collegio Sindacale, per quanto di propria competenza, ritiene di condividere tale richiamo di informativa

9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro 500.542 e si riassume nei seguenti valori:

| | | |
|---|-------------|------------------|
| Attività | Euro | 33.182.710 |
| Passività | Euro | 28.410.292 |
| Patrimonio netto (escluso risultato di esercizio) | Euro | 5.272.960 |
| Perdita dell'esercizio | Euro | (500.542) |
| Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine | Euro | 21.246.157 |

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

| | | |
|---|-------------|------------------|
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro | 30.102.632 |
| Costi della produzione (costi non finanziari) | Euro | 30.027.669 |
| Differenza | Euro | 74.963 |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | (94.146) |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | Euro | 0 |
| Proventi e oneri straordinari | Euro | 127.386 |
| Risultato prima delle imposte | Euro | 108.203 |
| Imposte sul reddito | Euro | (608.745) |
| Utile dell'esercizio | Euro | (500.542) |

10. La Relazione sulla Gestione predisposta dagli Amministratori propone una esauriente analisi della situazione della società, del suo andamento e del risultato della gestione nel suo complesso, tenuto anche conto di quanto sancito dal secondo comma dell'art. 2428 c.c., che, fra l'altro, prevede l'obbligo di fornire la suddetta analisi anche mediante l'utilizzo di indicatori economici e finanziari.

In particolare gli amministratori hanno indicato in apposita sezione la descrizione delle azioni correttive previste nel budget 2013, approvato dai soci, idonee a consentire alla società il riequilibrio economico. La società di Revisione ha attestato la coerenza della Relazione sulla Gestione con il Bilancio di esercizio, confermando con ciò che la Società ha dato applicazione adeguata all'informativa di bilancio.

11. Il Collegio Sindacale, tenuto conto dell'esito degli specifici compiti svolti dalla società di revisione legale in tema di controllo della contabilità e di verifica dell'attendibilità del bilancio di esercizio, nonché dell'attività di vigilanza svolta, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio, concordando con quest'ultimo in merito alla rappresentazione nella Relazione sulla Gestione per quanto riguarda il monitoraggio e la vigilanza del Collegio Sindacale sull'integrità del Patrimonio Netto ai sensi dell'art.2446 codice civile.

12. Il Collegio Sindacale ricorda infine che all'Ordine del Giorno dell'assemblea convocata per il 27 giugno 2013 sono previste, oltre l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013, le deliberazioni conseguenti,
- la nomina del Consiglio di amministrazione, per termine di mandato dell'attuale Consiglio, nonché la proposta di rinvio a dopo le eventuali modifiche dello statuto Sociale a seguito di adempimenti ed obblighi di Legge,
 - la nomina del Collegio Sindacale, per termine di mandato dell'attuale Collegio, nonché la proposta di rinvio a dopo le eventuali modifiche dello statuto Sociale, a seguito di adempimenti ed obblighi di Legge,
 - la determinazione compensi agli Amministratori e Sindaci, nonché la proposta di rinvio a dopo le eventuali modifiche dello statuto Sociale, a seguito di adempimenti ed obblighi di Legge,

Ancona, li 12 giugno 2013

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio sindacale



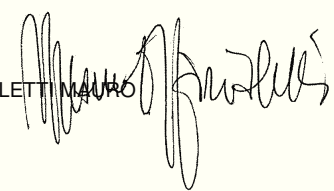
DINI PIERGIORGIO

Sindaco effettivo



CARLO VOLPE

Sindaco effettivo



UFFIZIALE T. MAURO