

A.SE.R - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA VISCONTI 24 20017 RHO MI
Codice Fiscale	04626760963
Numero Rea	Milano MI-1762031
P.I.	04626760963
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.755	32.173
7) altre	507.005	59.583
Totale immobilizzazioni immateriali	527.760	91.756
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	89.715	135.820
4) altri beni	83.959	28.546
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	165.960	0
Totale immobilizzazioni materiali	339.634	164.366
Totale immobilizzazioni (B)	867.394	256.122
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.713.577	3.286.169
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	3.713.577	3.286.169
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.936	228.402
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	300.936	228.402
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale imposte anticipate	0	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	642	412
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.975	1.975
Totale crediti verso altri	2.617	2.387
Totale crediti	4.017.130	3.516.958
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.610.332	1.607.321
2) assegni	0	0

3) danaro e valori in cassa	981	327
Totale disponibilità liquide	2.611.313	1.607.648
Totale attivo circolante (C)	6.628.443	5.124.606
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	23.645	24.027
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	23.645	24.027
Totale attivo	7.519.482	5.404.755
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	27.391	25.892
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	298.571	270.089
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	298.571	270.088
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	71.250	29.981
Utile (perdita) residua	71.250	29.981
Totale patrimonio netto	1.397.212	1.325.961
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	118.940	0
Totale fondi per rischi ed oneri	118.940	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	55.694	50.163
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0

3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.641	400.607
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.583.277	328.976
Totale debiti verso banche	1.772.918	729.583
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.400.784	2.632.968
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	3.400.784	2.632.968
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.343	405.503
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	492.343	405.503
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.278	39.851
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.278	39.851
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.313	220.726
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	239.313	220.726
Totale debiti	5.947.636	4.028.631
Totale passivo	7.519.482	5.404.755

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Altri rischi		
altri	1.125.388	1.011.280
Totale altri rischi	1.125.388	1.011.280
Totale rischi assunti dall'impresa	1.125.388	1.011.280
Totale conti d'ordine	1.125.388	1.011.280

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.536.431	8.130.527
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	130.390	295.191
altri	881.672	1.038.042
Totale altri ricavi e proventi	1.012.062	1.333.233
Totale valore della produzione	10.548.493	9.463.760
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.013	33.487
7) per servizi	8.078.505	7.595.474
8) per godimento di beni di terzi	409.521	248.076
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	541.542	494.121
b) oneri sociali	159.367	149.945
c) trattamento di fine rapporto	38.696	35.171
Totale costi per il personale	739.605	679.237
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	51.458	23.910
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	146.015	103.292
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	400.000	400.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	597.473	527.202
12) accantonamenti per rischi	118.940	0
14) oneri diversi di gestione	334.616	466.993
Totale costi della produzione	10.314.673	9.550.469
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	233.820	(86.709)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17.944	39.648
Totale proventi diversi dai precedenti	17.944	39.648
Totale altri proventi finanziari	17.944	39.648
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33.249	14.977
Totale interessi e altri oneri finanziari	33.249	14.977
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.305)	24.671
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	391	165.000
Totale proventi	391	165.000
21) oneri		
altri	1	1
Totale oneri	1	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	390	164.999
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	218.905	102.961
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	147.655	72.980

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	147.655	72.980
23) Utile (perdita) dell'esercizio	71.250	29.981

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società, ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate, nonché ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale, si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

I costi di impianto, ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità e l'avviamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in 5 esercizi

i diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota del 20%

Le altre immobilizzazioni immateriali includono le spese effettuate sui beni di terzi e sono state ammortizzate in modo sistematico in base alla durata del contratto

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

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

- Attrezzature industriali e commerciali: 25%
- Mobili ed Arredi: 12%
- Autovetture: 25%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

In deroga ai criteri sopra illustrati le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento, sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'art. 2426, punto 12 del Codice Civile.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L' adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante un apposito fondo di svalutazione, tenendo in considerazione anche gli accordi in convenzione stipulati con l' Amministrazione Comunale di RHO per la copertura di crediti inesigibili pregressi come da dettaglio fondo ex Art . 7.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

In calce allo stato patrimoniale è stata data esauriente esposizione del valore nominale delle garanzie prestate direttamente ed indirettamente a favore di terzi, distinguendo fra fidejussioni, avalli, altre garanzie reali e personali e indicando separatamente quelle prestate a favore di società del gruppo.

Oltre che delle garanzie prestate, è stato fornito un dettaglio degli altri conti d'ordine riguardanti beni di terzi presso l'azienda e degli impegni verso terzi.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio con i seguenti criteri:
 - all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Riclassificazioni del bilancio e rendiconto finanziario

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società, nonché il rendiconto finanziario per l'esercizio al 31/12/2015, determinato con il metodo indiretto

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.607.321	2.610.333	1.003.012
Denaro ed altri valori in cassa	327	981	654
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.607.648	2.611.314	1.003.666
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	400.607	189.641	-210.966
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	400.607	189.641	-210.966
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.207.041	2.421.673	1.214.632
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	328.976	1.583.277	1.254.301
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	328.976	1.583.277	1.254.301
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-328.976	-1.583.277	-1.254.301
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	878.065	838.396	-39.669

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	8.130.527		9.536.431	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	33.487	0,41	36.013	0,38
Costi per servizi e godimento beni di terzi	7.843.550	96,47	8.488.026	89,01
VALORE AGGIUNTO	253.490	3,12	1.012.392	10,62
Ricavi della gestione accessoria	1.333.233	16,40	1.012.062	10,61
Costo del lavoro	679.237	8,35	739.605	7,76
Altri costi operativi	466.993	5,74	334.616	3,51
MARGINE OPERATIVO LORDO	440.493	5,42	950.233	9,96
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	527.202	6,48	716.413	7,51
RISULTATO OPERATIVO	-86.709	-1,07	233.820	2,45
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	24.671	0,30	-15.305	-0,16
RISULTATO ORDINARIO	-62.038	-0,76	218.515	2,29
Proventi ed oneri straordinari	164.999	2,03	390	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	102.961	1,27	218.905	2,30
Imposte sul reddito	72.980	0,90	147.655	1,55
Utile (perdita) dell'esercizio	29.981	0,37	71.250	0,75

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	32.173		11.418	20.755
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	59.583	447.422		507.005
Arrotondamento				
Totali	91.756	436.004	11.418	527.760

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2015 ammontano a Euro 527.760 (Euro 91.756 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo St.	Amm.to 2015	Fondo	Residuo
Spese di Costituzione e Ampliamento	7.477,00	-	7.477,00	-
Software	50.300,09	9.809,52	33.339,83	16.960,26
Software TIA	105.214,40	1.609,00	101.419,83	3.794,57
Opere e Miglorie su Beni di Terzi	557.707,83	30.152,81	56.284,84	501.422,99
Opere e Miglorie su Beni di Terzi TIA	87.547,07	1.226,69	81.965,09	5582,00
Altri Costi Pluriennali	3.500,00	-	3.500,00	-
Consulenza Piattaforma	43.297,54	8.659,51	43.297,54	-
Totale Immobilizzazioni Immateriali	855.043,93	51.457,53	327.284,14	527.759,82

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinari				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Attrezzature industriali e commerciali	135.820	-46.105		89.715
Altri beni	28.546	55.413		83.959
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti		165.960		165.960
Arrotondamento				
Totali	164.366	175.268		339.634

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 339.634 (Euro 164.366 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo St.	Amm.to 2015	Fondo	Residuo
Attrezzature Industriali	10.100,00		10.100,00	0,00
Attrezzature Commerciali	10.736,50	-	10.736,50	0,00
Cassoni e Cassonetti	689.928,88	72.675,01	600.214,36	89.714,52
Mobili Arredi	100.077,53	2.589,03	58.149,88	41.927,65
Mobili Arredi TIA	28.433,67	2.582,01	24.807,55	3.626,12
Macch.Ufficio Elettroniche	47.276,22	2.892,94	31.333,11	15.943,11
Macch.Ufficio Elettroniche TIA	28.988,57	775,03	28.193,98	944,59
Altre Macchine Ufficio	16.081,06	709,55	12.311,93	3.769,13
Altre Immob. Materiali	30.297,55	1.590,99	19.722,26	10.575,29
Autovetture	21.489,58	2.525,37	14.166,44	7.323,14
Beni inf. 516,45	91.685,22	59.674,87	91.685,22	0,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo St.	Amm.to 2015	Fondo	Residuo
Immobilizzazioni in corso	165.959,52			165.959,52
Totale Immobilizzazioni Materiali	1.241.054,30	146.014,80	901.421,23	339.633,07

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.286.169	427.408	3.713.577	3.713.577	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	228.402	72.534	300.936	300.936	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.387	230	2.617	642	1.975	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.516.958	500.172	4.017.130	4.015.155	1.975	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.713.577	3.713.577
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	300.936	300.936
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.617	2.617

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.017.130	4.017.130

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti ordinari	3.379.300	4.000.783	621.483
Errati incassi da rendere	-12.790	-11.591	1.199
Incassi TARES e incassi da imputare	-2.615	6.964	9.579
Crediti per Fatture da Emettere	322.274	118.016	-204.258
Incassi interessi attivi su reteazioni		-595	-595
Fondo Svalutazione Crediti	-400.000	-400.000	
Totale crediti verso clienti	3.286.169	3.713.577	427.408

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	30.509		-30.509
Crediti IRAP		382	382
Crediti IVA	197.893	300.555	102.662
Crediti verso controllante per consolidato fiscale			
Crediti verso controllata per consolidato fiscale			
Altri crediti tributari			
Arrotondamento	-1	-1	-1
Totali	228.402	300.936	72.534

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	412	643	231
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	412	643	231

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	1.975	1.975	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	1.975	1.975	
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	2.387	2.618	231

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	400.000	400.000	400.000	400.000

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.607.321	1.003.011	2.610.332
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	327	654	981
Totale disponibilità liquide	1.607.648	1.003.665	2.611.313

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	24.027	(382)	23.645
Totale ratei e risconti attivi	24.027	(382)	23.645

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	24.027	23.645	-382

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri	24.027	23.645	-382
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	24.027	23.645	-382

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.397.212 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	25.892	0	0	1.499	0	0		27.391
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	270.089	0	0	28.482	0	0		298.571
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	1	0	0		0
Totale altre riserve	270.088	0	0	28.483	0	0		298.571
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	29.981	0	0	29.981	0	0	71.250	71.250
Totale patrimonio netto	1.325.961	0	0	59.963	0	0	71.250	1.397.212

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000	C	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	27.391	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	298.571	U	A, B	0	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	298.571			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Totale	1.325.962			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

Al 31/12/2015 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Numero (consistenza iniziale)	Valore nominale complessivo (consistenza iniziale)	N° nuove azioni sottoscritte nell'esercizio	Valore nominale delle nuove azioni sottoscritte nell'esercizio	Numero (consistenza finale)	Valore nominale complessivo (consistenza finale)
AZIONI:						
Ordinarie		1.000.000				1.000.000
Privilegiate						
di Risparmio						
di Godimento						
Altre categorie						
Arrotondamento						
Totali		1.000.000				1.000.000

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	118.940	118.940
Totale variazioni	0	0	118.940	118.940
Valore di fine esercizio	0	0	118.940	118.940

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente, in quanto ritenuti di importo apprezzabile (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fondo Rischi per cause in corso		118.940	118.940
Totali		118.940	118.940

L' accantonamento al fondo rischi per cause in corso è generato dalla richiesta di annullamento delle fatture Tia anno 2010 - 2015 emesse alla Società Italia Logistica Srl ora Postel Spa .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	50.163
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.696
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(33.165)
Totale variazioni	5.531
Valore di fine esercizio	55.694

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	729.583	1.043.335	1.772.918	189.641	1.583.277	767.452
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	2.632.968	767.816	3.400.784	3.400.784	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	405.503	86.840	492.343	492.343	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.851	2.427	42.278	42.278	0	0
Altri debiti	220.726	18.587	239.313	239.313	0	0
Totale debiti	4.028.631	1.919.005	5.947.636	4.364.359	1.583.277	767.452

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	400.607	189.641	-210.966
Aperture credito			
Conti correnti passivi	400.607		-400.607
Mutui		189.641	189.641
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	328.976	1.583.277	1.254.301
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	328.976	1.583.277	1.254.301
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	729.583	1.772.918	1.043.335

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	2.632.968	3.400.784	767.816
Fornitori entro esercizio:	2.632.968	3.085.625	452.657
- altri	2.632.968	3.085.625	452.657
Fatture da ricevere entro esercizio:		315.158	315.158

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri		315.158	315.158
Arrotondamento		1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	2.632.968	3.400.784	767.816

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES		74.909	74.909
Debito IRAP	21.414		-21.414
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	32.612	4.540	-28.072
Erario c.to ritenute dipendenti	16.647	15.320	-1.327
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	6.528	3.847	-2.681
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale	158	14	-144
Imposte sostitutive	76	195	119
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	328.067	393.517	65.450
Debiti verso controllante per consolidato fiscale			
Debiti verso controllata per consolidato fiscale			
Arrotondamento	1	1	
Totale debiti tributari	405.503	492.343	86.840

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	31.003	33.017	2.014

Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.848	9.262	414
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	39.851	42.278	2.427

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	220.726	239.313	18.587
Debiti verso dipendenti/assimilati	72.825	91.977	19.152
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	91.840	91.840	
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	56.061	55.496	-565
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	220.726	239.313	18.587

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.772.918	1.772.918
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	3.400.784	3.400.784
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0

Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	492.343	492.343
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.278	42.278
Altri debiti	239.313	239.313
Debiti	5.947.636	5.947.636

Il debito per obbligazioni corrisponde all'ammontare totale del debito residuo relativo alla sola quota capitale al 31/12/2015, secondo il piano di rimborso presentato.

Tale debito si riferisce al prestito obbligazionario emesso il [...] di durata pari a [...], a fronte del quale sono state emesse n. [...] obbligazioni. Pertanto al 31/12/2015 risultano in circolazione n. [...] obbligazioni.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Si fornisce un maggiore dettaglio delle movimentazioni relative ai rapporti di conto corrente intrattenuti.

[...].

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 9) dell'art. 2427 del Codice Civile si forniscono le indicazioni sui conti d'ordine. Di seguito viene fornita la composizione e la variazione dei conti d'ordine iscritti in calce allo Stato Patrimoniale. In particolare:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Conti d'ordine del sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni			
Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi	1.011.280	1.125.388	114.108
Altri conti d'ordine			
Totali	1.011.280	1.125.388	114.108

L'iscrizione dei sopraelencati Conti D'ordine è generata dalla necessità di evidenziare l'impegno Dell'Amministrazione Comunale in ottemperanza a quanto stabilito dall'ex art. 7 della convenzione per la disciplina delle attività riguardanti l'applicazione e la riscossione della Tariffa d'igiene Ambientale"

Anno	Fatturato	3%	Crediti inesigibili fino concorrenza 3%	Somme riconosciute a copertura crediti inesigibili	Totale fondo ex art. 7 convenzione
2006	7.208.586,70	216.257,60	127.672,35	127.672,35	-
2007	7.043.305,16	211.299,15	181.344,88	181.344,88	-
2008	7.932.930,73	237.987,92	237.987,92	237.987,92	-
2009	8.271.127,56	248.133,83	179.424,29	147.275,36	32.148,93
2010	8.060.180,34	241.805,41	149.466,82	85.537,78	63.929,04
2011	8.616.067,84	258.482,04	258.482,04	87.357,44	171.124,60
2012	8.053.207,53	241.596,23	241.596,23	100.821,43	140.774,80
2013	7.929.701,85	237.891,06	237.891,06	48.270,96	189.620,10
2014	8.505.012,25	255.150,37	255.150,37	2.516,31	252.634,06
2015	9.171.873,46	275.156,20	275.156,20		275.156,20
	Totale	2.423.759,83	2.144.172,15	1.018.784,43	1.125.387,72

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	8.130.527	9.536.431	1.405.904	17,29
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.333.233	1.012.062	-321.171	-24,09
Totali	9.463.760	10.548.493	1.084.733	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Voce di bilancio	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Vendita carta	82.888	75.330	-7.558	-9,12%
Vendita rottami	24.720	20.704	-4.016	-16,24%
Altri ricavi delle vendite	28.634	158.009	129.375	451,82%
Servizi a canone Clienti privati	80.648	117.825	37.177	46,09%
Servizi Extra- TIA Comune	79.506	0	-79.506	-100%
Servizi raccolta toner	1.822	2.245	423	23,22%
Servizi Spot privati	9.753	537.837	528.084	5.414,58%
Servizi Spot Comune	9.219	2.199	-7.020	-76,15%
Prestazioni TIA	1.233.521	1.915.223	681.702	55,26%
Prestazioni servizi diversi	20.866	18.854	-2.012	-9,64%
Utenze domestiche	2.867.564	2.868.157	593	0,02%
Utenze non domestiche	3.691.385	3.820.236	128.851	3,49%
Rimborso agevolazioni sociali		3.000	3.000	100%
TOTALI	8.130.526	9.539.620	1.409.094	17,33%

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.536.431
Totale	9.536.431

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	33.487	36.013	2.526	7,54
Per servizi	7.595.474	8.078.505	483.031	6,36
Per godimento di beni di terzi	248.076	409.521	161.445	65,08
Per il personale:				
a) salari e stipendi	494.121	541.542	47.421	9,60
b) oneri sociali	149.945	159.367	9.422	6,28
c) trattamento di fine rapporto	35.171	38.696	3.525	10,02
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	23.910	51.458	27.548	115,22
b) immobilizzazioni materiali	103.292	146.015	42.723	41,36
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	400.000	400.000		
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi		118.940	118.940	
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	466.993	334.616	-132.377	-28,35
Arrotondamento				
Totali	9.550.469	10.314.673	764.204	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	8
Altri	33.241
Totale	33.249

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce C.16.d) Proventi diversi dai precedenti.

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				17.944	17.944
Interessi su finanziamenti					
Interessi da crediti commerciali					
Altri interessi attivi					
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto					
Altri proventi					
Arrotondamento					
Totali				17.944	17.944

Proventi e oneri straordinari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 13) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi straordinari.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Plusvalenze da alienazioni			
Rilascio fondo oneri e rischi straordinari	165.000		-165.000
Componenti positivi di reddito esercizi precedenti			
Sopravvenienze attive straordinarie:		391	391
- altre		391	391
Altri proventi straordinari:			
- altri			
Sopravvenienze per minori imposte es. prec.			
Totali	165.000	391	-164.609

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Imposte correnti	72.980	147.655	74.675	102,32
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	72.980	147.655	74.675	

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Nell' esercizio non sono state determinate imposte differite ed anticipate .

Dettaglio differenze temporanee escluse

Aliquota IRES	Aliquota IRAP
27,50%	3,90%

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta, infine, un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	218.905	
Onere fiscale teorico %	27,5	60.199
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti	381.432	
- accantonamento a fondo rischi	118.940	
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre		
Totale	500.372	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti	381.569	
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale	381.569	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	10.077	
- sopravvenienze passive	11.538	
- spese telefoniche	1.887	
- multe e ammende	13.170	
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento		
-ace	6.028	
- deduzione IRAP	2604	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale		
Imponibile IRES	365.748	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		100.581
Onere fiscale effettivo in % sul risultato prima delle imposte		45,95
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		-40.382

Riconciliazione imposte - IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.492.365	

Descrizione	Valore	Imposte
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	67.185	
- perdite su crediti	284.927	
multe ed ammende	13.170	
detrazione eprsonale tempo indeterminato	650.613	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	1.207.034	
Onere fiscale teorico %	3,90	47.074
Imponibile IRAP	1.492.365	
IRAP corrente per l'esercizio		47.074

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Si riporta in calce il Rendiconto Finanziario, come previsto dal Principio OIC n. 10, che fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della società nell'esercizio di riferimento e in quello precedente. Il prospetto è stato elaborato con il metodo indiretto.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	71.250	29.981
Imposte sul reddito	147.655	72.980
Interessi passivi/(attivi)	15.305	(24.671)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	234.210	78.290
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	118.940	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	197.473	127.202
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	38.696	35.171
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	355.109	162.373
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	589.319	240.663
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(427.408)	2.211.295
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	767.816	(698.550)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	382	17.697
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(48.533)	(178.828)
Totale variazioni del capitale circolante netto	292.257	1.351.614
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	881.576	1.592.277
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.305)	24.671
(Imposte sul reddito pagate)	(64.032)	(12.127)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(165.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(33.165)	(21.125)
Totale altre rettifiche	(112.502)	(173.581)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	769.074	1.418.696
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(321.283)	(46.705)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(487.462)	(55.703)

Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(808.745)	(102.408)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(210.966)	(102.381)
Accensione finanziamenti	1.254.301	328.976
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Rimborso di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi e acconti su dividendi pagati	0	(27.809)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.043.335	198.786
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.003.664	1.515.074
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.607.648	92.574
Disponibilità liquide a fine esercizio	2.611.313	1.607.648

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2015.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	13
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	14

Compensi amministratori e sindaci

Il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per l'esercizio al 31/12/2015, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Valore
Compensi a amministratori	70.968
Compensi a sindaci	51.937
Totale compensi a amministratori e sindaci	122.905

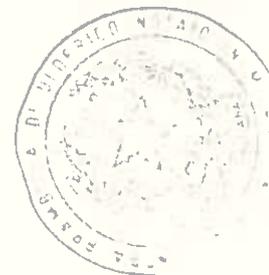
Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	1.000.000	1.000.000
Totale	1.000.000	1.000.000

Nota Integrativa parte finale

Il sottoscritto RESTELLI CARLO, in qualità di Amministratore Delegato, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.



A.Se.R. S.P.A.
Sede Legale in Rho (MI), Piazza Visconti, 24
Capitale Sociale Euro 1.000.000,00
C.F – P. I.V.A. 04626760963

VERBALE DELLA SEDUTA
DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI
DEL 21.04.2016

Il giorno 21 aprile 2016, alle ore 10,30, a seguito di avviso di convocazione del 14 marzo 2016, trasmesso ai soci a mezzo Posta Elettronica Certificata ai sensi dell'art. 11 dello Statuto sociale, copia del quale è custodito agli atti della Società, si è riunita in RHO, presso gli uffici di Via Martiri della Libertà, 4, l'Assemblea Ordinaria dei Soci per discutere e deliberare sul seguente:-----

ORDINE DEL GIORNO

- 1. Adozione provvedimenti di cui all'art. 2364 del Codice Civile;**
- 2. Approvazione criteri per la determinazione del premio di risultato biennio 2016 - 2017 all'Amministratore Delegato.**

Sono presenti, in rappresentanza dei soci, rispettivamente:

per il Comune di RHO, detentore per il 67% del Capitale Sociale, il sig. Andrea **ORLANDI**, Assessore del Comune di Rho, giusta delega del 4.4.2016 del Sindaco di Rho sig. Pietro ROMANO, munito dei necessari poteri;

per la Società Econord SpA, detentore per il 33% del Capitale Sociale, L'Amministratore Delegato sig.ra Chiara **MILANESE**, munito dei necessari poteri.

Sono presenti per il Consiglio di Amministrazione:

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione, Sig. Massimo **ORLANDI**, l'Amministratore Delegato Sig. Carlo **RESTELLI** e i consiglieri Sig. Matteo Luca **LETTINI**, Sig.ra Giusi **GARRUBBA** e Sig.ra Monica **MOLINAI**.-----

Sono presenti per il Collegio Sindacale:

Il Presidente sig. Lorenzo **GOMIERO**, i sindaci effettivi sig.ra Antonella **LICATA** e Sig. Fabio Maria **PALMIERI** . -----

Su invito del Presidente, prende altresì parte alla riunione odierna, con il consenso di tutti i presenti, il consulente fiscale della Società, sig.ra Monica **BELLINI**.-----

Assume la presidenza il sig. Massimo **ORLANDI** il quale, alle ore 10.30, constatata la presenza di tutti i soci e – quindi – della rappresentanza dell'intero capitale sociale, dichiara la seduta validamente costituita ed idonea a deliberare in pienezza di poteri.-----
Viene chiamato dai presenti a svolgere le funzioni di Segretario dell'Assemblea il Direttore Operativo della Società Tommaso **DI PAOLO**.

Il Presidente **ORLANDI** introduce la discussione sull'argomento posto al primo punto dell'ordine del giorno, invitando l'Amministratore Delegato, Carlo **RESTELLI**, ad illustrare ai presenti la documentazione costituente il fascicolo del Bilancio d'esercizio per l'anno 2015. L'AD, presa la parola, ringrazia il Presidente e provvede ad illustrare con adeguato

dettaglio la suddetta documentazione, composta da Bilancio 2015, Nota integrativa e Relazione di gestione - documenti tutti messi previamente nella disponibilità dei convenuti e custoditi agli atti della Società - soffermandosi in particolare sulla descrizione degli impegni economico - finanziari assunti dalla Società e finalizzati alla realizzazione di due importanti opere, di cruciale rilevanza per la comunità del Rhodense, quali la nuova sede aziendale di A.Se.R SpA - realizzata ristrutturando i locali di proprietà del Comune di Rho, in via Martiri della Libertà 4 - già operativa dall'agosto 2015 e la Piattaforma comunale per la raccolta differenziata nell'Area di via Sesia, i cui lavori sono iniziati nel mese di ottobre 2015 e che allo stato si trova in fase di ultimazione.

L'AD evidenzia inoltre gli ottimi risultati raggiunti nella lotta alla evasione - elusione della Tariffa Rifiuti, ricordando ai presenti che la stessa Tariffa negli ultimi 5 anni non ha subito variazioni in aumento, potendosi invece confermare una riduzione pari al 15 % del gettito, divenuta strutturale a decorrere dall'anno 2012.

L'AD, a conclusione del proprio intervento, informa l'Assemblea che la Società sta valutando dal punto di vista tecnico - giuridico la possibilità di affidare le attività di recupero del credito derivante dalla Tariffa Rifiuti ad un concessionario di riscossione. L'iniziativa, che tra l'altro si propone di rendere maggiormente efficaci le azioni volte al perseguimento del credito medesimo, garantirebbe una più armoniosa gestione dell'attività di riscossione nel suo complesso, il che, pur alla luce della attenta e performante gestione in atto, potrebbe consentire in futuro di limitare a valori fisiologici la svalutazione dei crediti per inesigibilità.

Il Presidente ringrazia l'AD per la approfondita illustrazione ed invita il Collegio Sindacale a voler esprimere il proprio parere in ordine al Bilancio d'esercizio 2015, oggi in approvazione.

Il Presidente del Collegio Sindacale, sig. L. **GOMIERO**, presa la parola, dichiara che il Collegio, espletati i controlli di rito, esprime parere favorevole alla approvazione del Bilancio d'esercizio 2015 per come oggi sottoposto all'attenzione dell'Assemblea, rimandando, per quanto possa occorrere, ai contenuti del documento "Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di revisione legale dei conti" depositato agli atti della Società e messo nella disponibilità dei convenuti - lo stesso integra il fascicolo del Bilancio oggi in approvazione.

Il Presidente, M. **ORLANDI**, ringrazia il Collegio Sindacale per il lavoro svolto ed invita i soci all'intervento, proponendo a quest'ultimi che l'utile d'impresa per l'esercizio 2015, pari a € 71.250,00, venga così destinato:

- per € 3.562,00 a Riserva Legale;
- per € 67.688,00 a dividendo da ripartire tra soci.

Prende la parola l'Assessore, A. **ORLANDI**, che in rappresentanza del socio di maggioranza, Comune di Rho, ringrazia l'Azienda e i suoi amministratori per il proprio operato e ricorda ai convenuti che con la chiusura di questo esercizio sono trascorsi 5 anni di governo dell'Amministrazione che egli oggi rappresenta, e che in tale periodo l'Azienda ha saputo trovare le migliori soluzioni anche in pendenza di situazioni problematiche causate da terzi. Ringrazia pertanto la struttura tutta di A.Se.R, il Consiglio di Amministrazione ed il Socio Econord SpA, per l'impegno profuso e volto al raggiungimento dei comuni obiettivi, esprimendo apprezzamento per il servizio reso in città, prestato con standard qualitativi pregevoli. Prosegue evidenziando gli elementi che più hanno caratterizzato la vita della Società nel quinquennio passato, quali, la trasformazione del servizio di igiene urbana, l'avvio dei lavori di realizzazione della Piattaforma ecologica di via Sesia e la realizzazione dei nuovi uffici della Società, tutti segni tangibili della positiva evoluzione dell'Azienda, che si prepara così al futuro con una struttura maggiormente adeguata. Preannuncia quindi che la nuova sfida sarà quella della allocazione strutturale dei crediti inesigibili nel Piano Economico Finanziario della Tariffa Rifiuti.

A.**ORLANDI** conclude il proprio intervento dichiarando che il socio, Comune di Rho, intende destinare il dividendo di propria spettanza a Riserva Straordinaria, con il vincolo che tale importo sia destinato a coprire le perdite su crediti.

Il Presidente ringrazia l'Assessore A. **ORLANDI** per i contenuti del suo intervento e passa la parola al socio di minoranza, Società Econord SpA, nella persona dell'Amministratore Delegato, sig.ra C. **MILANESE**.

La sig.ra C. **MILANESE**, presa la parola, esprime soddisfazione per le modalità di gestione della Società, confermando al contempo la vicinanza e la disponibilità di Econord SpA, in cooperazione con il Comune di Rho, per tutte le attività ed iniziative future.

Conclude il proprio intervento convenendo con l'Assessore A. **ORLANDI** circa la destinazione del dividendo, confermando quindi che anche la parte di questo, spettante ad Econord SpA, venga destinata a Riserva Straordinaria, col vincolo che tali somme vadano a copertura delle perdite su crediti.

Il Presidente, ripresa la parola, ringrazia la sig.ra **MILANESE** per il proprio intervento e, acquisite le dichiarazioni dei Soci, dà atto ai convenuti che sono emendate la Nota Integrativa e la Relazioni di gestione, per come sopra determinato dai Soci medesimi, con la previsione che i dividendi spettanti a quest'ultimi siano destinati a Riserva Straordinaria, col vincolo che tali somme vadano a copertura delle perdite su crediti. Passa pertanto ai voti la proposta di approvazione del Bilancio d'esercizio 2015.

L'Assemblea unanimemente, udito il parere favorevole del Collegio sindacale, **delibera** l'approvazione del Bilancio di Esercizio 2015 per come sopra emendato, destinando l'utile di esercizio di € 71.250,00 come segue:

€ 3.562,00 a Riserva Legale (5%); -----

€ 67.688,00 a Riserva Straordinaria, con vincolo alla copertura delle perdite su crediti.-----

Ripresa la parola, il Presidente **ORLANDI**, ringrazia il consulente fiscale, sig.ra M. **BELLINI**, per la preziosa collaborazione, quest'ultima, alle ore 11.30, salutati i presenti, lascia la riunione.

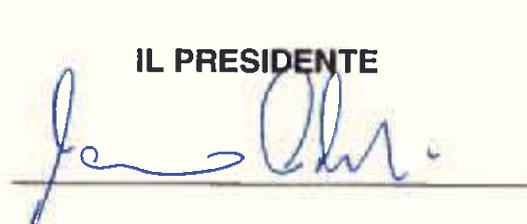
Il Presidente introduce l'argomento posto in discussione al punto due dell'odierno OdG, invitando l'Assemblea a voler deliberare circa i criteri proposti per la determinazione del premio di risultato biennio 2016 - 2017 all'Amministratore Delegato, per come contenuti in specifico documento reso previamente disponibile ai convenuti e custodito agli atti della Società. Il Presidente precisa che i parametri individuati nel medesimo documento, sono stati definiti con riguardo agli obiettivi assegnati dalla Amministrazione Comunale agli organismi partecipati, per il periodo di riferimento, come contenuti nella nota in data 3 agosto 2015, anch'essa previamente messa nella disponibilità dei convenuti e custodita agli atti della Società. L'Assemblea, udito altresì il parere positivo del Collegio Sindacale, unanimemente delibera di approvare la proposta formulata dal Presidente **ORLANDI** e con essa il documento denominato **"Criteri e modalità di determinazione del premio di risultato da riconoscere all'Amministratore Delegato biennio 2016 - 2017"**

Alle ore 12.05, null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta la seduta, del che è verbale.-----

IL SEGRETARIO



IL PRESIDENTE



A.SE.R - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE S.P.A

Sede in RHO PIAZZA VISCONTI 24
Capitale sociale Euro 1.000.000,00 i.v.
Registro Imprese di Milano n. 04626760963 - Codice fiscale 04626760963
R.E.A. di Milano n. MI-1762031 - Partita IVA 04626760963

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2015

Signori Soci/Azionisti,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2015 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

A.Se.R. Spa svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici, nello specifico nel Servizio di Gestione Integrata dei Rifiuti Urbani e ciò attraverso le attività di raccolta, trasporto, smaltimento/trattamento dei rifiuti urbani, dello spazzamento manuale e meccanizzato della città, dei servizi accessori a tali attività, oltre alla Gestione della Tariffa Rifiuti. La Mission dell'azienda può essere espressa sinteticamente come: "erogare i servizi pubblici ambientali per la gestione del ciclo integrato dei rifiuti, adottando il modello d'impresa al fine di creare occupazione e redditività". A.Se.R. Spa, al fine di realizzare l'espletamento dei servizi sopra descritti, gestisce le proprie attività con un congruo uso delle risorse ed attraverso un sistema di massime sinergie possibili.

Il capitale sociale, interamente versato, alla data del 31.12.2015 è così ripartito:

SOCI	%
Comune di Rho	67,00
Econord SpA	33,00
Totale	100,00

L'anno 2015 ha visto la nostra Società gestire nella città di Rho il "Servizio Integrato dei Rifiuti" costituito da:

1. Gestione della Tariffa Rifiuti (Tariffa rifiuti corrispettivo ai sensi dell'art. dall'art. 1, co. 668, Legge nr. 147/2013);
2. Gestione dei servizi integrati di igiene urbana nella città di Rho;
3. Gestione dei servizi integrati di igiene urbana nel Quartiere Fieramilano Spa.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 71.250 principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- un miglioramento della redditività operativa;
- un incremento dei ricavi;

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	256.122	867.394	611.272
Attivo circolante	5.124.606	6.628.443	1.503.837
Ratei e risconti	24.027	23.645	-382
TOTALE ATTIVO	5.404.755	7.519.482	2.114.727
Patrimonio netto:	1.325.961	1.397.212	71.251
- di cui utile (perdita) di esercizio	29.981	71.250	41.269
Fondi rischi ed oneri futuri		118.940	118.940
TFR	50.163	55.694	5.531
Debiti a breve termine	3.699.655	4.364.359	664.704
Debiti a lungo termine	328.976	1.583.277	1.254.301
Ratei e risconti			
TOTALE PASSIVO	5.404.755	7.519.482	2.114.727

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	8.130.527		9.536.431	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	33.487	0,41	36.013	0,38
Costi per servizi e godimento beni di terzi	7.843.550	96,47	8.488.026	89,01
VALORE AGGIUNTO	253.490	3,12	1.012.392	10,62
Ricavi della gestione accessoria	1.333.233	16,40	1.012.062	10,61
Costo del lavoro	679.237	8,35	739.605	7,76
Altri costi operativi	466.993	5,74	334.616	3,51
MARGINE OPERATIVO LORDO	440.493	5,42	950.233	9,96
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	527.202	6,48	716.413	7,51
RISULTATO OPERATIVO	-86.709	-1,07	233.820	2,45
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	24.671	0,30	-15.305	-0,16
RISULTATO ORDINARIO	-62.038	-0,76	218.515	2,29
Proventi ed oneri straordinari	164.999	2,03	390	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	102.961	1,27	218.905	2,30
Imposte sul reddito	72.980	0,90	147.655	1,55
Utile (perdita) dell'esercizio	29.981	0,37	71.250	0,75

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

QUADRO NORMATIVO

Negli ultimi anni il quadro normativo incidente sulle attività aziendali è risultato particolarmente fluido, di seguito vengono brevemente esaminate le norme che hanno maggiormente inciso sull'esercizio conclusosi al 31.12.2015:

In corso d'anno non si sono registrati interventi normativi che abbiano rilevantemente segnato la disciplina di applicazione della TARI (anche nella forma corrispettiva disciplinata dall'art. 1, co. 668, della detta Legge 147/2013), il prelievo sui rifiuti adottato fin dall'annualità 2014. Le maggiori novità hanno riguardato la normazione di livello locale e sono consistite nella Revisione al regolamento comunale di applicazione e riscossione delle tariffe, approvata con deliberazione di CC nr. 24 del 13/04/2015. In particolare, è stata rivista la disciplina dell'esclusione tariffaria per le utenze non domestiche, in relazione alle aree sulle quali si producono in via continuativa e prevalente rifiuti speciali non assimilati – con recepimento dei chiarimenti espressi dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con le note nr. 38997 del 09.10.2014 e nr. 47505 (Risoluzione n.2/DF – del 09.12.2014) afferenti l'art. 1, comma 649, primo e terzo periodo della succitata Legge n. 147/2013 – la revisione regolamentare ha anche introdotto una nuova forma di agevolazione per le imprese, che prevede la sospensione dal pagamento della fattura per il 1° anno di esercizio delle "nuove attività".

Si evidenzia, sempre sul tema dell'applicazione della Tariffa, che dal novembre 2015 le visure catastali riportano, tra le altre informazioni, la superficie imponibile ai fini TARI. Tale dato rimane allo stato un mero parametro indicativo per l'utente, ciò fin tanto che non verranno attuate le procedure di interscambio dei dati tra Comuni ed Agenzia delle Entrate, per come previsto ai commi 645 e 647, art. 1, Legge n. 147/2013.

Sono state pubblicate le prime bozze del Decreto Ministeriale previsto dall'art. 1, co. 667, della Legge nr. 147/2013, la cui emanazione è attesa entro il mese di febbraio 2017, ricordiamo che tale atto normativo, di carattere regolamentare, disciplinerà in maniera dettagliata i criteri per la realizzazione, da parte dei comuni, di sistemi di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico, finalizzati ad attuare un modello di tariffa corrispettivo.

Con l'emanazione della legge 11 agosto 2014 n. 116, che ha convertito il D.L. 24 giugno 2014, n. 91, è stata introdotta una normativa organica sulla classificazione dei rifiuti – con particolare riferimento alla distinzione tra rifiuti pericolosi e non pericolosi. Sul piano formale, il nuovo sistema di classificazione, divenuto effettivamente operativo nel giugno 2015, è rinvenibile nella parte in "Premessa" all'allegato D alla Parte IV del Codice dell'Ambiente (D. Lgs. n. 152/2006).

Altra novità significativa è rappresentata dai chiarimenti resi dal Comitato nazionale dell'Albo Gestori Ambientali con la circolare 29 maggio 2015 n. 437, la stessa circolare esplicita l'obbligo di iscrizione all'Albo Gestori, nella categoria 2-bis (istituita dal dm Ambiente 3 giugno 2014 n. 120), per i trasportatori di rifiuti in "conto – proprio", anche in caso questi producano limitate quantità di rifiuti assimilati agli urbani.

In data 28/12/2015 è stato approvato il c.d. "collegato ambientale 2016" (L. n. 221/2015), il provvedimento, recante " Disposizioni in materia ambientale per promuovere misure di green economy e per il contenimento dell'uso eccessivo di risorse naturali", contiene una serie di misure destinate ad incidere su vari aspetti della normativa ambientale e dell'economia verde. L'entrata in vigore avverrà il prossimo 2/02/2016.

Fra le novità di maggiore interesse si segnalano:

- l'introduzione di norme contro l'abbandono dei mozziconi di sigaretta e dei rifiuti di piccolissime dimensioni (art. 232bis del d.lgs. n. 152 del 2006) con le relative sanzioni;
- la possibilità per le regioni di promuovere incentivi economici a favore dei comuni che

incrementano la raccolta differenziata e riducono la quantità dei rifiuti non riciclati;
- l'ampliamento delle fattispecie che possono comportare una riduzione della tariffa rifiuti per le utenze.

La Legge n. 68 del 22/05/2015, recante "Disposizioni in materia di delitti contro l'ambiente", ha introdotto il nuovo Titolo VI-bis del Codice penale, dedicato interamente ai delitti contro l'ambiente. In tale ambito sono disciplinate sei nuove fattispecie di reato che vanno dal disastro ambientale allo smaltimento abusivo di rifiuti radioattivi, tra queste quattro (Inquinamento Ambientale-Art. 452-bis C.P.; Disastro Ambientale-Art. 452-ter C.P.; Delitti colposi contro l'ambiente-Art. 452-quinquies; Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività-Art. 452-sexies) sono inoltre enumerate tra i reati presupposto della Responsabilità Amministrativa degli Enti di cui all'art. 25-undecies del D.Lgs n. 231/2001.

Hanno inciso su alcuni degli strumenti di governance aziendale, comportandone la revisione, i chiarimenti e le integrazioni fornite dall'Anac in materia di Anticorruzione (L. n. 190/2012) e Trasparenza (D.Lgs. n. 33/2013). Si evidenziano in particolare l'aggiornamento 2015 al Piano Nazionale Anticorruzione (determinazione Anac nr. 12 del 28 ottobre 2015) e le "Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici" emanate con determinazione nr. 8 del 17 giugno 2015.

In corso d'anno hanno trovato piena applicazione, oltre che concreta attuazione nel processo di fatturazione aziendale, le preannunciate discipline della "Fatturazione elettronica" (Decreto Ministeriale n. 55 del 3 aprile 2013) e del meccanismo di "Split Payment" (Legge di Stabilità 2015, art. 1, commi 629-633, Legge n. 190/2014).

Con la deliberazione di Assemblea straordinaria in data 20/04/2015 la società ha concluso l'iter di revisione statutaria avviato nel 2014. Le modifiche hanno avuto lo scopo di armonizzare le previsioni statutarie al contenuto della deliberazione della Corte dei Conti, Sez. Lombardia n. 88/2013/PRSE, oltre che alle indicazioni espresse dal Socio di maggioranza con la nota in data 20.05.2013, comportando una maggiore aderenza ai principi di esclusività dell'oggetto sociale e di divieto di commistione fra attività strumentali e di erogazione di servizi pubblici locali, per come disciplinati dall'art. 13 comma 2 del D.L. n. 223/2006, convertito con legge n. 248/2006.

GESTIONE DEI SERVIZI AZIENDALI

Gestione della Tariffa Rifiuti;

Il sistema di tariffazione nella forma corrispettiva, adottato fin dal gennaio 2013 con l'attuazione di un modello di misurazione a base volumetrica della quantità di rifiuti conferiti dall'utenza, si è consolidato negli anni ed è stabilmente a regime.

Sono proseguite, secondo le scadenze programmate, le attività di consegna alle utenze dei sacchi per il conferimento della frazione secca residua, avvenute in diversi punti di aggregazione cittadina e/o presso lo sportello del Servizio Clienti, le stesse sono state precedute da una adeguata campagna informativa. La distribuzione ha tenuto conto dei parametri volume/utenza prefissati nel Piano Economico Finanziario della Tariffa.

Il quartiere Fieramilano anche per il 2015 ha usufruito di una tariffa ad hoc quale "zona tariffaria omogenea", rimanendo consolidata la cadenza trimestrale della fatturazione. Il rapporto con questo specifico utente si è confermato di reciproca soddisfazione e nel rispetto degli accordi.

Il software di fatturazione è stato adeguato, anche con il supporto di professionisti esterni, alle disposizioni normative che prevedono l'obbligo di invio della fatturazione elettronica alle Pubbliche amministrazioni e l'applicazione del meccanismo di "Split Payment".

Sono proseguite nel corso del 2015 da parte del servizio tariffa, le specifiche attività di lotta all'evasione/elusione con il qualificato contributo della specifica risorsa tecnica di cui il servizio è dotato.

Anche per l'anno 2015, il gettito tariffario complessivo ha consentito la copertura pari al 100% dei costi sostenuti. La equilibrata gestione delle risorse, oltre alle recenti evoluzioni del modello di servizio adottato, hanno determinato l'invariabilità delle tariffe applicate; le stesse hanno visto confermata la riduzione del 15%, applicata fin dal 2012, e divenuta ormai strutturale.

La riscossione dei crediti tariffari maturati, viene esperita mediante: riscossione spontanea, attività stragiudiziale e coattiva, avvalendosi dello strumento dell'ingiunzione fiscale (R.D. 639/1910), nonché del pignoramenti mobiliare e presso terzi.

In ordine al contenzioso in ambito tariffario (TIA-TARES-TARI), generatosi nel corso del 2015, si segnala, di particolare rilevanza, il ricorso proposto dalla Postel SpA, presso la CTP di Milano, per l'impugnazione di una fattura di € 102.871,79, inerente il recupero della tariffa dovuta per le annualità dal 2010 al 2015. Nell'ambito del procedimento, il giudice Tributario ha respinto l'istanza per la sospensione dell'efficacia dell'atto impugnato proposta dalla ricorrente in via cautelare, allo stato si è in attesa della decisione sul merito del ricorso.

Nel corso del 2015 è stata proposta da A.Se.R istanza per il fallimento dell'utenza GC Resort Srl, nei confronti della quale è vantato un credito pari ad € 142.800,00. La sentenza di fallimento è attesa per l'8/04/2016, data nella quale è chiamata la prima udienza del procedimento.

Gestione dei servizi integrati di igiene urbana nella città di Rho;

Dal punto di vista operativo, si ricordano i seguenti fatti più significativi:

Anche per il 2015 si è mantenuto il trend virtuoso circa il miglioramento della raccolta differenziata, che raggiunge il 68% di raccolta differenziata, sul totale dei rifiuti, si rivela inoltre confermato, in tendenziale decremento, il dato di produzione della frazione secca avviata a termovalorizzazione.

La trasformazione dei servizi continua a portare importati benefici, quali il continuo miglioramento della percentuale di raccolta differenziata, attestatasi al 70% circa, come confermato dai dati resi noti di recente dalla CCIAA di Milano, risultando il comune di Rho primo tra i comuni con popolazione superiore a 25.000 abitanti della provincia di Milano; oltre che dal IV Rapporto Raccolta Differenziata e Riciclo realizzato da ANCITEL (la società di servizi per i Comuni dell'ANCI - Associazione Nazionale Comuni Italiani). Il documento attesta che il Comune di Rho ha raggiunto il 70% circa di rifiuti avviati al riciclo, posizionandosi al secondo posto in Italia per i comuni di fascia compresa tra 50.000 e 100.000 abitanti.

A partire da maggio 2015, è stata avviata la sperimentazione su alcune aree del territorio comunale di un modello di misurazione dei volumi di rifiuti conferiti con tecnologia R—FID. Il sistema prevede l'utilizzo di speciali sacchi/contenitori personalizzati, dotati di chip elettronico associato all'utenza. Grazie a tale sistema è possibile attribuire ad ogni singola utenza o gruppo di utenze l'effettivo conferimento dei rifiuti, con l'obiettivo di ottenere dati utili che concorrano alla determinazione della parte variabile della Tariffa. La sperimentazione è ancora in atto e le

valutazioni sul primo periodo di attività sono state espresse all'interno di apposita relazione inviata al Comune di Rho e custodita agli atti della Società.

Dall'01.01.2015 è stata avviata la trasformazione del modello di raccolta differenziata degli imballaggi in plastica, con il passaggio dall'attuale sistema multi-materiale leggero, che prevede il conferimento congiunto, in unico contenitore (giallo), di plastica, tetrapak e metalli, ad un sistema mono-materiale con utilizzo del contenitore giallo per la raccolta dei soli imballaggi in plastica e con la conseguente ricollocazione dei metalli nel contenitore stradale del vetro e del tetrapak nel contenitore bianco della carta. La trasformazione potrà consentire di massimizzare i risultati utili ottenibili dal recupero di detta frazione di rifiuto.

L'azienda è stata impegnata nelle attività di spazzamento meccanizzato e manuale sul sito espositivo EXPO2015, in qualità di subappaltatrice di Amsa SpA, affidataria del ciclo integrato dei rifiuti nel sito medesimo. Il servizio è stato reso dal socio operativo. Le attività sono state svolte con spirito di condivisione e reciproca soddisfazione delle parti. Tali attività sono state prorogate anche per il periodo di smobilitazione, iniziato il 01/11/2015 e che si concluderà il 30/06/2016.

Sono stati estesi i servizi integrati di igiene urbana al nuovo complesso denominato "campo base Expo 2015", importante struttura per l'evento di rilevanza mondiale EXPO 2015, presso il quale sono accolte (vitto, alloggio e servizi generali) le maestranze, per circa 1000 unità, impegnate nella realizzazione dell'opera.

È stato confermato il potenziamento del servizio di spazzamento a garanzia degli standard qualitativi attesi dalla città, per il quale sono state impiegate, anche per il 2015, nr. 6 risorse aggiuntive.

Nel mese di maggio 2015 è stata bandita la gara ad evidenza pubblica, con procedura aperta, per l'individuazione del soggetto al quale affidare i lavori di realizzazione della piattaforma ecologica nell'area di via Sesia. La procedura di gara, che ha visto la partecipazione di più di 100 imprese, si è conclusa senza criticità con l'aggiudicazione definitiva del 7/09/2015. Il lavori sono stati avviati il 28/10/2015 e il completamento dell'opera è previsto per il mese di aprile 2016, con la possibile messa in funzione della struttura nel corso della successiva stagione estiva.

E' stata rinnovata anche per l'anno 2015 la convenzione con AMIACQUE per il supporto alla gestione dello sportello ON-LINE.

Gestione dei servizi integrati di igiene urbana nel Quartiere Fieramilano Spa

Ricordiamo che gli attori (Comune di Rho, Fieramilano Spa, A.Se.R. Spa), introducendo un sistema condiviso di verifica in contraddittorio dei costi, determinando quindi la cosiddetta Tariffa Puntuale, consentono alla nostra Società di gestire tale centro di costo con serenità e soddisfazione.

Dal punto di vista operativo e del quadro economico, durante la gestione 2015, si sono rilevati valori estremamente positivi in riferimento alle superfici espositive commercializzate dall'Ente Fiera, con molta probabilità anche per l'effetto trascinarsi dell'evento EXPO 2015, determinatesi a consuntivo in mq 1.626.696, rispetto al dato preventivato, pari a mq 1.200.000.

Si ricorda che il modello operativo A.Se.R., applicato al Quartiere Fieristico, determina in ambito raccolta differenziata dei rifiuti una percentuale di materiali recuperabili tra il 75 e 80% circa.

Anche nel 2015 sono state svolte direttamente dal servizio tecnico di A.Se.R. le attività di

coordinamento delle prestazioni erogate dai fornitori.

CONDIZIONI OPERATIVE

Anche per l'anno 2015 è stata confermata la certificazione UNI EN ISO 9001:2008, la cui verifica ispettiva si è tenuta nel mese di febbraio dello stesso anno, è stato inoltre mantenuto il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, (nel seguito semplicemente "Modello"), le cui procedure ed atti di regolamentazione interni sono costantemente aggiornati e adeguati alle ininterrotte evoluzioni normative. Si dà pertanto evidenza della predisposizione della revisione 8, del 14.07.2015, dell'Analisi del Rischio Aziendale, oltre che dell'aggiornamento del "Modello", oggi in revisione 4 approvata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione in data 30.07.2015. Tali modifiche, operate nel corso del 2015, hanno consentito il recepimento delle nuove fattispecie di reato introdotte nell'alveo del sistema 231 (L. n. 186/2014; L. n. 68/2015; L. n. 69/2015).

La società, in applicazione dell'art. 6 comma 1, lett.b), del D.Lgs. 231/2001, oltre che in attuazione del "Modello", si è munita di un Organismo di Vigilanza dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo, con il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del "Modello" e di curarne l'aggiornamento. Il detto Organismo nel corso del 2015 si è riunito nr. 5 volte e si è avvalso, per l'espletamento dell'incarico, del supporto dei consulenti aziendali.

Sono confermate le condizioni in ragione delle quali, il sistema di qualità certificato e il Modello ai sensi del D.lgs. 231/2001, risultino utili oltre che coerenti per una qualificata gestione dei processi aziendali.

La società si è inoltre conformata alle previsioni normative sopravvenute in materia di Anticorruzione (Legge 190/2012 e smi) e di Trasparenza (D.Lgs. 33/2013 e smi), con l'adozione, fin dal gennaio 2014, di un Piano per la Prevenzione della Corruzione. Lo stesso Piano, introdotto ad integrazione del suddetto Modello, opera allo stato nella sua revisione 2, approvata con deliberazione del Consiglio di Amministrazione in data 20.03.2015.

In corso d'anno la società ha altresì adottato un proprio Piano Triennale per la Trasparenza ed Integrità, anch'esso approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione in data 20.03.2015, nell'intento di rendere noto, a chiunque ne abbia interesse, quali siano e come intende realizzare i propri obiettivi di trasparenza nel corso del periodo 2014-2016, oltre che in coerenza con il principio di accessibilità all'attività della pubblica amministrazione come disciplinato dal D.Lgs. 33/2013 e smi.

La società ha ottemperato agli obblighi di mantenimento ed aggiornamento, in linea con le indicazioni e le determinazioni espresse dalla Anac (Autorità Nazionale Anticorruzione), della sezione del proprio sito internet denominata "A.Se.R Trasparente" (oggi "Società Trasparente"), costituita fin dal 2014 e sulla quale, lo si ricorda, sono pubblicati i dati, le informazioni e i documenti secondo le previsioni del D.Lgs. 33/2013.

Alla data di elaborazione della presente relazione, sono in fase di predisposizione le ulteriori revisioni alla documentazione come sopra adottata in materia di Anticorruzione e Trasparenza, ciò nell'intento di far permanere la conformità di detti strumenti di governance, alle disposizioni normative emanate ed emanande sul tema, oltre che alle più recenti determinazioni dell'Anac

I lavori di ristrutturazione dello stabile comunale di Via Dei Martiri 4 (ex ufficio Tributi) si sono conclusi nel corso del mese di agosto 2015, nel rispetto di quanto programmato, entro la fine dello stesso mese la società ha potuto trasferire nei locali di nuova realizzazione la propria sede Direzionale, Tecnica ed Amministrativa senza soluzione di continuità delle attività lavorative.

Si è concluso l'iter di adeguamento del sistema di gestione contabile, che oggi consente un'automatizzazione delle attività di controllo dei costi e di reportistica, oltre che un coordinamento tra le varie funzioni aziendali. Lo stesso permane in continuo stato di aggiornamento e

perfezionamento, anche in vista della introduzione di ulteriori funzionalità, quali, ad esempio, quelle inerenti la fatturazione elettronica e lo "Split payment".

Nel corso del mese di giugno è stato avviato il processo di eliminazione dell'archivio cartaceo, che prevede la conservazione sostitutiva della documentazione a rilevanza fiscale e la semplice archiviazione digitale e/o fisica per le restanti tipologie documentali.

LA GESTIONE DEL PERSONALE

Anche per il 2015, il proficuo impegno delle risorse umane ha contribuito a realizzare gli obiettivi aziendali, oltre che a raggiungere importanti risultati, confermando qualità e quantità di prestazioni erogate. In corso d'anno sono rientrate le nr. 2 risorse assentatesi per maternità nel 2014, l'una adibita al servizio tecnico e l'altra all'ufficio tariffa.

Nella previsione dell'assenza per maternità, prevista dal prossimo 4.1.2016, di una risorsa impiegata all'ufficio clienti aziendale, si è provveduto ad esperire una ricerca di personale in sostituzione nel rispetto delle procedure di selezione previste dalla legge e dagli atti regolamentari interni.

Nel novembre 2015 si sono registrate le dimissioni volontarie di una risorsa impiegata nel servizio tecnico aziendale; la risorsa è stata sostituita attingendo alla graduatoria della specifica procedura di selezione esperita nel 2013.

Sono state realizzate anche nel corso del 2015 diverse iniziative di formazione, tra le quali degne di nota risultano:

- Fiscalità locale – Principi di applicazione della Tariffa Rifiuti nella forma corrispettiva di cui all'art. 1 co 668 L. 147/2013 ;
- Momento formativo su prevenzione della corruzione, trasparenza responsabilità amministrativa;
- Classificazione caratterizzazione e analisi dei rifiuti: le nuove norme di riferimento e la rivoluzione che ne deriva;
- Paghe e contributi – Corso avanzato.
- Bonifica e smaltimento dell'amianto: adempimenti e procedure.

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.607.321	2.610.333	1.003.012
Denaro ed altri valori in cassa	327	980	653
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.607.648	2.611.313	1.003.665
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	400.607	189.641	-210.966
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	400.607	189.641	-210.966
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.207.041	2.421.672	1.214.631
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	328.976	1.583.277	1.254.301
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	328.976	1.583.277	1.254.301
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-328.976	-	-1.254.301
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	878.065	838.395	-39.670

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	2.611.313	34,73
Liquidità differite	4.040.775	53,74
Disponibilità di magazzino		
Totale attivo corrente	6.652.088	88,46
Immobilizzazioni immateriali	527.760	7,02
Immobilizzazioni materiali	339.634	4,52
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale attivo immobilizzato	867.394	11,54
TOTALE IMPIEGHI	7.519.482	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	4.364.359	58,04
Passività consolidate	1.757.911	23,38
Totale capitale di terzi	6.122.270	81,42
Capitale sociale	1.000.000	13,30
Riserve e utili (perdite) a nuovo	325.962	4,33
Utile (perdita) d'esercizio	71.250	0,95
Totale capitale proprio	1.397.212	18,58
TOTALE FONTI	7.519.482	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari, e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura		5,18	1,61	
$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.			
Quoziente secondario di struttura		6,66	3,64	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
----------------------------------	-------------	-------------------	-----------------	----------

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	4,08	5,38	
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	95,26	88,46	
Attivo circolante ----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	3,08	4,38	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	11,97	12,89	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	122	146	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	148	142	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità di	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,39	1,52	
Attivo corrente ----- Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,39	1,52	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	2,05	1,88	
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	-1,07	2,45	
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	-1,60	3,11	
Risultato operativo ----- Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	2,26	5,10	
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto				

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati all'eccellenza tecnologica, al mantenimento di elevati livelli di sicurezza, di tutela ambientale ed efficienza energetica, nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

CONTENZIOSO AMBIENTALE

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

La Società non ha in essere investimenti in attività finanziarie

OBIETTIVI E POLITICHE DELLA SOCIETÀ IN MATERIA DI GESTIONE DEL

RISCHIO FINANZIARIO

RISCHIO DI CREDITO

La società persegue l'obiettivo di contenere i rischi finanziari, attraverso operazioni di copertura dei rischi su crediti attraverso la verifica periodica dei crediti in sofferenza e il conseguente stanziamento in bilancio

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il 4 gennaio 2016 si è posta in congedo per maternità una risorsa impiegata al servizio clienti della Società.

Nel mese di gennaio è iniziato il complesso di attività volte al rinnovo dell'immagine coordinata aziendale, oltre che all'avvio di una campagna di comunicazione. Il percorso, avviato con la collaborazione di una società di comunicazione specializzata nel settore, appositamente incaricata da A.Se.R, porterà, tra l'altro, alla introduzione di più moderni mezzi di comunicazione con l'utenza e si concluderà presumibilmente nel corso del 2017.

E' in fase di avvio un progetto triennale di collaborazione con Sercop, Azienda Speciale partecipata dal Comune di Rho, con l'introduzione a regime di attività a supporto alle persone e alle famiglie che versano in difficoltà economiche. Il progetto prevede tra l'altro la formazione e la sensibilizzazione degli operatori Aser e la presenza di un operatore Sercop presso lo sportello del servizio clienti, per offrire all'utenza supporto tecnico/specialistico per una migliore gestione del bilancio familiare.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La gestione 2016 vedrà la società impegnata nell'intento di mantenere l'andamento positivo realizzato negli esercizi precedenti, rispettando, al contempo, le aspettative e gli indirizzi espressi dai soci. Quanto sopra con particolare evidenza di quegli elementi, programmati, o addirittura già in atto, che maggiormente caratterizzeranno la gestione nel prossimo esercizio, incidendo sul risultato, quali:

- Le attività di accertamento e di lotta alla evasione - elusione della Tariffa rifiuti, posta a completa copertura del fabbisogno finanziario di gestione della Tariffa.
- La implementazione delle attività di riscossione della Tariffa, dalle quali potrà conseguire una diminuzione della sofferenza sui crediti.
- La realizzazione e l'avvio della nuova Piattaforma ecologica nell'area di via Sesia, entro i termini e con i costi preventivati.

Elementi tutti valutati nella formazione del budget 2016 e che verranno monitorati nel corso

dell'esercizio.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo degni di apposita menzione all'interno del presente documento

ATTIVITÀ EX D. LGS. 231/01

La società è dotata di un Modello di Organizzazione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01, comprensivo di un Codice Etico, il cui funzionamento è monitorato da un Organismo di Vigilanza.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio, tale risultato economico trae la sua origine dalla gestione commerciale, difatti gli introiti tariffari risultano coprire i costi per il servizio di igiene urbana senza margini di redditività economica come da Piano Economico Finanziario:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	3.562
- a Riserva straordinaria	67.688
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	
Totale	71.250

Nel ringraziare per la fiducia accordatami, Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

RHO, il

L'Administratore Delegato

RESTELLI CARLO

MODELLO
PROCURA SPECIALE, DOMICILIAZIONE E DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DELL'ATTO DI NOTORIETÀ
 Codice univoco di identificazione della pratica [517K0158]

I sottoscritti dichiarano

<p>A) Procura di conferire al Sig. <u>BELLINI MONICA ROSSANA</u> procura speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica.</p>
<p>B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati di attestare in qualità di amministratori – ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevoli delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci – la corrispondenza delle copie dei documenti (non notarili) allegati alla precitata pratica ai documenti conservati agli atti della società</p>
<p>C) Domiciliazione di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica. Nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo elettronico del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella <input type="checkbox"/>.</p>
<p>D) Cariche sociali (rilevante nelle sole ipotesi di domanda di iscrizione della nomina alle cariche sociali) che non sussistono cause di ineleggibilità ai fini dell'iscrizione delle cariche assunte in organi di amministrazione (art. 2383 c.c.) e di controllo (art. 2400 c.c.) della società _____</p>

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (amministratore, sindaco, ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	RESTELLI	CARLO	AMM. REDEL.	
2				
3				
4				
5				
6				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione ed allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica.

Al presente modello deve inoltre essere allegata copia informatica di un documento d'identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà

Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire – anche in qualità di procuratore speciale (sopra lettera A) o di procuratore incaricato ai sensi dell'art. 2209 c.c. (con procura depositata per l'iscrizione nel Registro delle Imprese di _____ n. prot. _____) – in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma autografa nella tabella di cui sopra
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra indicata pratica, corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui alla sopra citata pratica

Ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 10 della legge 675/1996, si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c.