

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2013

**A.SE.R-AZIENDA SERVIZI DEL
RHODENSE S.P.A. (IN BREVE
A.SE.R SPA)**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: RHO MI PIAZZA VISCONTI 24

Codice fiscale: 04626760963

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	11
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	30
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	33
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	44
Capitolo 6 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA	48

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

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

Sede in PIAZZA VISCONTI 24 20017 RHO MI
Codice Fiscale 04626760963 - Rea
P.I.: 04626760963
Capitale Sociale Euro 1000000 i.v.
Forma giuridica: Societa' per azioni

Bilancio al 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

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

Stato patrimoniale

	2013-12-31	2012-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	42.308	43.532
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	17.656	33.672
Totale immobilizzazioni immateriali	59.964	77.204
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	194.643	176.080
4) altri beni	26.310	24.372
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	220.953	200.452
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

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

	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	-	-
	Totale crediti	-	-
	3) altri titoli	-	-
	4) azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
	Totale immobilizzazioni (B)	280.917	277.656
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
	1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
	2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
	3) lavori in corso su ordinazione	-	-
	4) prodotti finiti e merci	-	-
	5) acconti	-	-
	Totale rimanenze	-	-
II - Crediti			
	1) verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	5.497.464	4.794.767
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso clienti	5.497.464	4.794.767
	2) verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	-	-
	3) verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	-	-
	4) verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso controllanti	-	-
	4-bis) crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	173.144	293.275
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti tributari	173.144	293.275
	4-ter) imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	-	-
	5) verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	25.000
	esigibili oltre l'esercizio successivo	1.975	1.975
	Totale crediti verso altri	1.975	26.975
	Totale crediti	5.672.583	5.115.017
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
	1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
	2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
	3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
	4) altre partecipazioni	-	-
	5) azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	6) altri titoli.	-	-

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

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	91.516	71.014
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	1.058	1.225
Totale disponibilità liquide	92.574	72.239
Totale attivo circolante (C)	5.765.157	5.187.256
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	41.724	15.383
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	41.724	15.383
Totale attivo	6.087.798	5.480.295
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	19.844	18.975
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	182.994	166.487
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	182.994	166.487
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	120.951	17.375
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	120.951	17.375
Totale patrimonio netto	1.323.789	1.202.837
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	165.000	180.000
Totale fondi per rischi ed oneri	165.000	180.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.117	28.170

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

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	502.988	637.556
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	502.988	637.556
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	17.180
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	17.180
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	474	1.712
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	474	1.712
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.331.518	2.614.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	3.331.518	2.614.185
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	504.954	614.946
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	40
Totale debiti tributari	504.954	614.986
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.632	24.522
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.632	24.522
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.325	159.147
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	183.325	159.147
Totale debiti	4.562.891	4.069.288
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	-	-
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	-	-

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

Totale passivo	6.087.797	5.480.295
----------------	-----------	-----------

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

Conti d'ordine		
	2013-12-31	2012-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	1.179.908	1.104.306
Totale altri rischi	1.179.908	1.104.306
Totale rischi assunti dall'impresa	1.179.908	1.104.306
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	1.179.908	1.104.306

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

Conto economico

	2013-12-31	2012-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.694.161	8.387.760
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	300.022	232.876
altri	1.329.053	275.234
Totale altri ricavi e proventi	1.629.075	508.110
Totale valore della produzione	9.323.236	8.895.870
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	91.887	12.376
7) per servizi	7.938.081	7.578.544
8) per godimento di beni di terzi	213.962	127.801
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	546.877	360.358
b) oneri sociali	129.248	112.887
c) trattamento di fine rapporto	28.859	27.089
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	704.984	500.334
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.902	29.939
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.670	66.964
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.736	237.027
Totale ammortamenti e svalutazioni	139.308	333.930
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	0	180.000
14) oneri diversi di gestione	15.927	20.581
Totale costi della produzione	9.104.149	8.753.566
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	219.087	142.304
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	40.993	14.753
Totale proventi diversi dai precedenti	40.993	14.753
Totale altri proventi finanziari	40.993	14.753

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

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	14.071	20.497
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.071	20.497
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	26.922	-5.744
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	5.020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale proventi	0	5.020
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	65.834	43.300
Totale oneri	65.834	43.300
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-65.834	-38.280
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	180.175	98.280
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	59.224	80.905
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.224	80.905
23) Utile (perdita) dell'esercizio	120.951	17.375

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano autorizzata con provvedimento n. [...] del [...] emanato da [...]

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

Sede in RHO PIAZZA VISCONTI 24
Registro Imprese di Milano - Codice fiscale 04626760963
R.E.A. n. MI - 1762031- Partita IVA 04626760963

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL31/12/2013

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, 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 E CRITERI DI VALUTAZIONE

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 e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 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 annua del 20%.

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

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

- 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 di valore 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 iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'art. 2426, punto 12 del Codice Civile.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione anche gli accordi in convenzione stipulati con l'Amministrazione Comunale di Rho per la copertura di crediti inesigibili progressivi 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.

Ove ritenuto necessario, sulla parte non realizzata si è provveduto a determinare le imposte differite/anticipate.

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, beni dell'azienda presso terzi 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 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 stanziati 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 vengono 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 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

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.

POSIZIONE FINANZIARIA

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	71.014	91.516	20.502
Denaro ed altri valori in cassa	1.225	1.058	-167
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	72.239	92.574	20.335
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	637.556	502.988	-134.568
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	17.180		-17.180
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	654.736	502.988	-151.748
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-582.497	-410.414	172.083
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)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-582.497	-410.414	172.083

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, nel rispetto del contenuto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) Immobilizzazioni

BI) 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	43.532		1.224	42.308
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	33.672		16.016	17.656
Arrotondamento				
Totali	77.204		17.240	59.964

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2013 ammontano a Euro 59.964 (Euro 77.204 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo St.	Amm.to 2013	Fondo	Residuo
Spese di Costituzione e Ampliamento	7.477,00	-	7.477,00	-
Software	48.500,09	9.239,22	13.751,37	34.748,72
Software TIA	105.214,40	3.647,20	97.655,17	7.559,23
Opere e Migliorie su Beni di Terzi	23.158,00	674,67	23.158,00	0,00
Opere e Migliorie su Beni di Terzi TIA	80.734,07	6.681,44	80.396,61	337,46
Altri Costi Pluriennali	3.500,00	-	3.500,00	-
Consulenza Piattaforma	43.297,54	8.659,51	25.978,53	17.319,01
Totale Immobilizzazioni Immateriali	311.881,10	28.902,05	251.916,69	59.964,41

BII) 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				
Attrezzature industriali e commerciali	176.080	18.563		194.643
Altri beni	24.372	8.089	6.150	26.311
- Mobili e arredi	13.246		5.538	7.708
- Macchine di ufficio elettroniche	5.971	633		6.604
- Autovetture e motocicli	4.542	7.456		11.998
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti	612		612	
Totali	200.452	26.652	6.150	220.954

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo St.	Amm.to 2013	Fondo	Residuo
Attrezzature Industriali	10.100,00	2.525,00	7.575,00	2.525,00
Attrezzature Commerciali	10.736,50	-	10.736,50	0,00
Cassoni e Cassonetti	644.928,88	66.416,61	452.810,39	192.118,49
Mobili Arredi	56.934,44	4.368,52	54.909,29	2.025,15
Mobili Arredi TIA	24.559,67	2.938,76	18.876,66	5.683,01
Macch.Ufficio Elettroniche	29.243,22	1.286,72	26.155,04	3.088,18
Macch.Ufficio Elettroniche TIA	28.988,57	723,96	26.116,90	2.871,67
Altre Macchine Ufficio	11.931,06	152,00	11.287,02	462,22
Altre Immob. Materiali	18.347,55	270,95	18.005,27	342,28
Autovetture	21.489,58	2.987,16	9.833,47	8.537,83
Totale Immobilizzazioni Materiali	873.785,86	81.669,68	652.831,92	220.953,94

C) Attivo circolante

CII) Crediti

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Verso clienti	4.794.767	5.497.464	702.697
Verso imprese controllate			
Verso imprese collegate			
Verso controllanti			
Crediti tributari	293.275	173.144	-120.131
Imposte anticipate			
Verso altri	26.975	1.975	-25.000
Arrotondamento			
Totali	5.115.017	5.672.583	557.566

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	5.497.464			5.497.464
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Crediti tributari	173.144			173.144
Imposte anticipate				
Verso altri		1.975		1.975
Arrotondamento				
Totali	5.670.608	1.975		5.672.583

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

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Verso clienti	5.497.464			5.497.464
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Crediti tributari	173.144			173.144
Imposte anticipate				
Verso altri	1.975			1.975
Arrotondamento				
Totali	5.672.583			5.672.583

Si fornisce, infine, un dettaglio delle voci di credito più significative.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti ordinari bollettazione	4.883.992	5.865.326	981.334
Errati incassi da rendere	-16.675	-11.914	4.761
Incassi TARES e incassi da imputare	-6.591	-261	6.330
Crediti per fatture da emettere	324.374	68.520	-255.854
Note di credito da emettere	-7.129	-174.556	-167.427
Fondo svalutazione crediti	-383.204	-249.651	133.553
Totale crediti verso clienti	4.794.767	5.497.464	702.697

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	138.189	63.098	-75.091
Crediti IRAP	22.421	6.849	-15.572
Crediti IVA	130.672	103.196	-27.476
Crediti verso controllante per consolidato fiscale			
Crediti verso controllata per consolidato fiscale			
Altri crediti tributari	1.993		-1.993
Arrotondamento		1	1
Totali	293.275	173.144	-120.131

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	25.000		-25.000
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	25.000		-25.000
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	1.975	1.975	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	1.975	1.975	1.975
Totale altri crediti	26.975	1.975	-25.000

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	383.204	162.289	28.736	249.651

CIV) 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).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Depositi bancari e postali	71.014	91.516	20.502
Assegni			
Denaro e valori in cassa	1.225	1.058	-167
Totali	72.239	92.574	20.335

D) Ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	15.383	41.724	26.341
- su polizze assicurative	11.706	11.644	-62
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su canoni di assistenza	3.509		
- altri	168	30.080	26.403
Totali	15.383	41.724	26.341

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.321.005 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Destinaz. ris. es. - Distrib. utili	Destinaz. ris. es. - Altre destinazioni	Altri incrementi	Altri Decrementi	Riclassifiche	Saldo finale	Note
Capitale	1.000.000						1.000.000	
Riserva legale	18.975			869			19.844	
- Riserva straordinaria	166.487			16.507			182.994	
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio:								
- Utile dell'esercizio	17.375		17.375	120.952			120.952	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.202.837		17.375	138.328			1.323.790	

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro

origine e di seguito 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):

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	1.000.000	1.000.000		
Riserva da soprapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	19.844		19.844	
Riserve statutarie				
Riserva per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve:				
- Riserva straordinaria	182.994		182.994	
Totali	1.202.838	1.000.000	202.838	

Descrizione	Importo	Utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzo effettivo nei 3 esercizi precedenti		
				per copertura perdite	per ragioni	altre
Capitale	1.000.000	B				
Riserva da soprapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	19.844	B				
Riserve statutarie						
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Altre riserve:						
- Riserva straordinaria	182.994	A, B				
- Altre riserve						
Utili (perdite) portati a nuovo						
Totali	1.202.838					
Quota distribuibile						
Quota non distribuibile						
(*)						
A - per aumento di capitale						
B - per copertura perdite						
C - per distribuzione ai soci						

Capitale sociale

Al 31/12/2013 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

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

Descrizione	Numero	Valore nominale complessivo	N° nuove azioni sottoscritte nell'esercizio	Valore nominale delle nuove azioni sottoscritte nell'esercizio
AZIONI:				
- Ordinarie	1.000.000	1.000.000		
Totali	1.000.000	1.000.000		

B) 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).

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte				
Altri	180.000	15.000		165.000
Totali	180.000	15.000		165.000

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 contrattuali	180.000	165.000	-15.000
Totali	180.000	165.000	-15.000

Il fondo rischi contrattuali stanziato nell'esercizio precedente e parzialmente utilizzato a copertura di spese legali trova giustificazione con la permanenza degli elementi di contestazione nei rapporti con il socio Aimeri Ambiente Srl. Gli Amministratori, sulla assoggettabilità ad IVA o meno della TIA/TARES, individuano un rischio potenziale possibile, per il quale peraltro non si è formato, univoco orientamento ministeriale/giurisprudenziale.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 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).

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	T.F.R. corrisposto nell'anno	Altre variazioni (+/-)	Saldo finale
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	28.170	20.912	28.859			36.117

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

D) Debiti

La composizione e le variazioni delle singole voci è rappresentata dal seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche	637.556	502.988	-134.568
Debiti verso altri finanziatori	17.180		-17.180
Acconti	1.712	474	-1.238
Debiti verso fornitori	2.614.185	3.331.518	717.333
Debiti rappresentati da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti			
Debiti tributari	614.986	504.954	-110.032
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	24.522	39.632	15.110
Altri debiti	159.147	183.325	24.178

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totali	4.069.288	4.562.891	493.603

Si riportano i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	502.988			502.988
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	474			474
Debiti verso fornitori	3.331.518			3.331.518
Debiti rappresentati da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	504.954			504.954
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	39.632			39.632
Altri debiti	183.325			183.325
Arrotondamento				
Totali	4.562.891			4.562.891

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

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	502.988			502.988
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	474			474
Debiti verso fornitori	3.331.518			3.331.518
Debiti rappresentati da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	504.954			504.954
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	39.632			39.632
Altri debiti	183.325			183.325
Arrotondamento				
Totali	4.562.891			4.562.891

Di seguito vengono dettagliate le altre voci più significative.

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	637.556	502.988	-134.568
Aperture credito			
Conti correnti passivi	637.556	502.988	-134.568
- altri			
Totale debiti verso banche	637.556	502.988	-134.568

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	1.712	474	-1.238
Anticipi da clienti	1.712	474	-1.238
Totale acconti	1.712	474	-1.238

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	2.614.185	3.331.518	717.333
Fornitori Italia	2.497.399	3.114.464	617.064
Fatture da ricevere oltre esercizio	116.786	217.055	100.269
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	2.614.185	3.331.518	717.333

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	24.522	39.632	15.110
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	24.522	39.632	15.110

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	4.549	27.313	22.764
Erario c.to ritenute dipendenti	13.082	15.232	2.150
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.398	3.040	1.642
Addizionale comunale			
Addizionale regionale	86	159	73
Imposte sostitutive	40	28	-12
Condoni e sanatorie			
Debito per tributo provinciale	591.419	459.182	-132.237
Altre	4.412		-4.412
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	614.986	504.954	-110.032

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	159.147	198.325	39.178
Debiti verso dipendenti/assimilati	41.410	67.179	25.769
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	64.030	64.030	0
- altri	53.707	52.116	-1.591
Totale Altri debiti	159.147	183.325	24.178

La voce Altri Debiti evidenzia per € 40.000 il contributo 2012 per costruzione casa dell' acqua

CONTI D'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 fornito il dettaglio dei conti d'ordine iscritti in calce allo Stato Patrimoniale. In particolare, specifichiamo gli impegni relativi alle imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi e garanzie	1.104.306	1.179.908	75.602
Totali	1.104.306	1.179.908	75.602

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"

Di seguito si espone la composizione di detto valore:

FONDO EX ART. 7 CONVENZIONE

anno	Fatturato	3%	
2006	7.208.586,70	216.257,60	
2007	7.043.305,16	211.299,15	
2008	7.932.930,73	237.987,92	
2009	8.271.127,56	248.133,83	
2010	8.060.180,34	241.805,41	
2011	8.616.067,84	258.842,04	
2012	8.053.207,53	241.596,23	
2013	7.929.701,85	237.891,06	
	Totale		1.893.453,23
2007	Importo stanziato pef 2008	204.500,00	
2008	Importo stanziato pef 2009	216.780,61	(421.280,61)
	Verbale ricognizione 15/12/2011	129.975,18	(129.975,18)
	Verbale ricognizione 19/06/2013		- 117.954,09
	Integraz. Verbale ricognizione 19/06/2013		- 44.335,47
	Totale		1.179.908

CONTO ECONOMICO

A) 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	8.387.760	7.694.161	-693.599	-8,27
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	508.110	1.629.075	1.120.965	220,61
Totali	8.895.870	9.323.236	427.366	

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 e per aree geografiche.

Voce di bilancio	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Vendita carta	99.392	88.305	-11.087	-11.15%
Vendita rottami	31.491	22.033	-9.458	-30.03%
Altri ricavi delle vendite		1.253	1.253	100%
Servizi a Comune di Rho	1.285		-1.285	-100%
Servizi a canone Clienti privati	78.022	82.477	4.455	5.71%
Servizi Extra- TIA Comune	110.953	79.506	-31.447	-28.34%
Servizi rimozione Graffiti	0	272	272	100%
Servizi raccolta toner	1936	1.939	3	0.15%
Servizi Spot privati	1898	2.827	929	48.94%
Servizi Spot Comune	20137	8.872	-11.265	-55.94%
Prestazioni TIA	1.450.794	1.305.318	-145.476	-10.03%
Prestazioni servizi diversi	13.604	26.420	12.816	94.21%
Utenze domestiche	2.926.614	2.670.291	-256.323	-8.76%
Utenze non domestiche	3.651.634	3.394.648	-256.986	-7.04%
Rimborso agevolazioni sociali		10.000	10.000	100%
TOTALI	8.387.760	7.694.161	-693.599	-8.27%

Area geografica	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Italia	8.387.760	7.694.161	-693.599	-8.27%
Totali	8.387.760	8.217.186	-170.574	

B) 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	12.376	91.887	79.511	642,46
Per servizi	7.578.544	7.938.080	359.536	4,74
Per godimento di beni di terzi	127.801	213.962	86.161	67,42
Per il personale:				
a) salari e stipendi	360.358	546.877	186.519	51,76
b) oneri sociali	112.887	129.248	16.361	14,49
c) trattamento di fine rapporto	27.089	28.859	1.770	6,53
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	29.939	28.902	-1.037	-3,46
b) immobilizzazioni materiali	66.964	81.670	14.706	21,96
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	237.027	28.736	-208.291	-87,88
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	180.000		-180.000	-100,00

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Oneri diversi di gestione	20.581	15.927	-4.654	-22,61
Arrotondamento				
Totali	8.753.566	9.104.148	350.582	

Il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi erogati agli Amministratori ed ai sindaci per l'esercizio al 31/12/2013, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Descrizione	Compenso
Amministratori	70.558
Sindaci	49.141

C) Proventi e oneri finanziari

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				40.993	40.993
Totali				40.993	40.993

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. Gli stessi sono rappresentati evidenziando dettagliatamente quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti

Descrizione	Imprese controllate	Imprese collegate	Imprese controllanti	Altri	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari					
Interessi bancari				14.071	14.071
Totali				14.071	14.071

E) 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 e degli oneri straordinari.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Plusvalenze da alienazioni	5.020		-5.020
Totali	5.020		-5.020

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Sopravvenienze passive straordinarie:			
Imposte esercizi precedenti		65.834	65.834
Altri oneri straordinari:	43.300		-43.300
Totali	43.300	65.834	22.534

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:	80.905	59.224	-21.681	-26,80
IRES	50.452	26.821	-23.631	-46,84
IRAP	30.453	32.403	1.950	6,4
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	80.905	59.224	-21.681	-26,80

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

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

Si riporta di seguito 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	180.176	
Onere fiscale teorico %	27,5	49.548
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	6.379	
- sopravvenienze passive	65.834	
- altre variazioni in aumento	2.747	
Totale	74.960	
- deduzione IRAP	19.735	
- perdite su crediti es. prec. non tassate	137.870	
- quota non imponibile utili		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	157.605	
Imponibile IRES	97.530	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		26.821
Onere fiscale effettivo in % sul risultato prima delle imposte		14,89%

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	952.808	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- ICI		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	73.767	
- perdite su crediti		
- altre voci	319	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	1.026.894	
Deduzioni:		
- Costo del personale	196.033	
Totale	196.033	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	830.861	
IRAP corrente per l'esercizio		32.403
Onere fiscale effettivo in %		3,40%

ALTRE INFORMAZIONI

COMPOSIZIONE DEL PERSONALE

Ai sensi dell'art. 2427 punto 15), si forniscono i seguenti dati sulla composizione del personale:

Dirigenti	1
Impiegati	10
Totale	11

ONERI FINANZIARI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Si attesta che nell'esercizio non sono stati acquisiti beni in locazione finanziaria.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio si sono avuti rapporti commerciali con il socio Aimeri Ambiente SRL.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORTANTI RESPONSABILITA' ILLIMITATA

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha detenuto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre società.

RHO, il 17 marzo 2014

Per il Consiglio di Amministrazione
L'amministratore delegato

CARLO RESTELLI

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale ed il Conto Economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

la sottoscritta Bellini Moonica Rossana , in qualità di professionista incaricato iscritta all' albo dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili di Milano al n.2372/94, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello

conservato 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
28 MAGGIO 2014**



Il giorno 28 Maggio 2014, alle ore 15,00, a seguito di avviso di convocazione del 07 Maggio 2014, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana Parte II^ nr. 56 del 13 Maggio 2014, copia della quale è custodita agli atti della Società, si è riunita in RHO, presso gli uffici di Via Madonna, 63, l'Assemblea Ordinaria dei Soci per discutere e deliberare sul seguente:-----

ORDINE DEL GIORNO

- 1. Adozione provvedimenti di cui al punto 1) dell'art. 2364 del Codice Civile;**
- 2. Approvazione criteri per la determinazione del premio di risultato anno 2014 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 27.5.2014 del Sindaco di Rho sig. Pietro ROMANO, munito dei necessari poteri;

per la Società Aimeri Ambiente S.r.l., detentore per il 33% del Capitale Sociale, il Presidente del Consiglio di Amministrazione sig. Giovanni **ROGGERO**, munito dei necessari poteri.

Sono presenti per il Consiglio di Amministrazione:

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione, Sig. Massimo **ORLANDI**, i consiglieri Sigg. Adriana **TEDESCO** e Carlo **RESTELLI**.-----

Sono presenti per il Collegio Sindacale:

Il Presidente sig. Lorenzo **GOMIERO**.-----

Non partecipano alla riunione, per giustificati motivi, i consiglieri sigg. Saverio **CALABRIA** e Angelo **NOLANO**, nonché i sindaci effettivi sig.re Antonella **LICATA** ed Emanuela **CONTI**.-----

Assume la presidenza il sig. Massimo **ORLANDI** il quale, alle ore 15,05, 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, dichiarando preliminarmente che tutta la documentazione riguardante il progetto di bilancio dell'esercizio 2013, oggi in approvazione, è stata resa disponibile ed inviata anticipatamente a tutti gli interessati. Proseguendo, il Presidente

ORLANDI propone all'Assemblea di poter considerare come letta la suddetta documentazione, salvo eventuali richieste di chiarimenti. L'Assemblea unanimemente approva la proposta. Proseguendo, il Presidente **ORLANDI** propone all'Assemblea di voler approvare il Bilancio di esercizio 2013 di Aser Spa, destinando il risultato di esercizio, pari ad €. 120.952 come segue:-----

€. 6.048,00 a Riserva Legale (5%); -----

€. 27.809,00 a dividendo soci; -----

€. 87.095,00 a Riserva Straordinaria.-----

Su invito del Presidente **ORLANDI**, prende la parola il Presidente di Aimeri Ambiente Srl **ROGGERO**, il quale ringrazia porgendo i saluti all'Assemblea. Il sig. **ROGGERO** esprime preliminarmente il proprio apprezzamento per l'attività svolta da Aser nell'anno 2013, il cui bilancio di esercizio, oggi in approvazione, rappresenta fedelmente il positivo e lusinghiero lavoro svolto dalla Società nel corso del 2013. Proseguendo, **ROGGERO** ricorda che Aser Spa rappresenta una positiva eccezione nel panorama delle società di capitale misto presenti nel nostro settore, ciò anche per la meritoria attività dei propri Amministratori dei dipendenti e collaboratori. **ROGGERO** conclude il proprio intervento esprimendo parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2013 ed alla proposta formulata dal Presidente **ORLANDI** relativa alla destinazione del risultato di esercizio.-----

Il Presidente **ORLANDI** ringrazia il sig. **ROGGERO** e prende atto della dichiarazione dello stesso in ordine alla approvazione del bilancio ed alla destinazione del risultato di esercizio e passa la parola al sig. Andrea **ORLANDI** quale rappresentante del socio di maggioranza Comune di Rho. Il sig. Andrea **ORLANDI** ringrazia il Presidente ed i convenuti. Proseguendo esprime la soddisfazione del socio di maggioranza Comune di Rho per la pregevole attività che Aser continua a svolgere per la città di Rho, prova tangibile il risultato di esercizio 2013 che conferma la positiva gestione della Società in un contesto socio/economico critico. Proseguendo, il sig. Andrea **ORLANDI** precisa come la "nota integrativa", redatta per il bilancio in approvazione, risulti completa così da poter soddisfare anche alcune necessità del Comune di Rho in ordine agli indicatori di gestione delle società partecipate. Il sig. Andrea **ORLANDI**, conclude l'intervento esprimendo parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2013 di Aser Spa ed alla proposta formulata dal Presidente **ORLANDI** relativa alla destinazione del risultato di esercizio. Riprende la parola il Presidente sig. Massimo **ORLANDI** che, preso atto delle dichiarazioni dei soci, **propone all'Assemblea di deliberare** l'approvazione del Bilancio di Esercizio 2013 come proposto, costituito da: Bilancio 2013 redatto in forma ordinaria, Relazione sulla gestione, Nota Integrativa, Relazione del Collegio Sindacale, documenti tutti custoditi agli atti della Società, destinando l'utile di esercizio di €. **120.952,00** come segue:

€. 6.048,00 a Riserva Legale (5%); -----

€. 27.809,00 a dividendo soci; -----

€. 87.095,00 a Riserva Straordinaria.-----

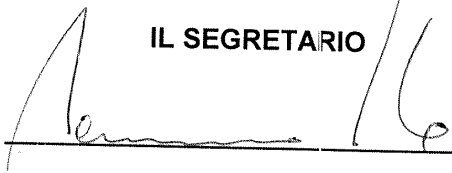
Posta ai voti, la proposta del Presidente sig. Massimo **ORLANDI** viene approvata all'unanimità.-----

Ripresa la parola, il Presidente **ORLANDI** introduce l'argomento posto in discussione al punto 2) dell'odierno OdG, invitando l'Assemblea ad approvare i criteri per la determinazione del premio di risultato per l'esercizio 2014 all'Amministratore Delegato. Proseguendo, Il Presidente **ORLANDI** precisa che detti criteri, contenuti in specifico documento reso disponibile in tempo ai convenuti e custodito agli atti della Società, individua con esso metodi e principi premianti improntati a criteri di ragionevolezza e proporzionalità, già utilizzati per lo stesso fine nel biennio 2012/2013 confermando, in €/anno 25.000,00 (venticinquemila/00) lordi, il valore economico massimo del premio di risultato da riconoscere per l'esercizio 2014 all'Amministratore Delegato della nostra

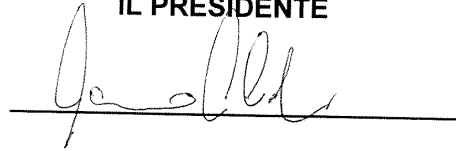
Società. Precisa infine il Presidente **ORLANDI**, che il criterio di valutazione riferito ai costi sostenuti dalla Società per smaltimento/trattamento rifiuti è stato espunto dal documento in esame, avuto riguardo dei dati osservati in tale ambito e per i quali appaiono improbabili ulteriori miglioramenti. 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 MODALITA' DI DETERMINAZIONE DEL PREMIO DI RISULTATO DA RICONOSCERE ALL'AMMINISTRATORE DELEGATO PER L'ESERCIZIO 2014**"-----

Alle ore 16 e minuti 35, null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta la seduta, del che è verbale.-----

IL SEGRETARIO



IL PRESIDENTE



Agenzia delle Entrate
Ufficio di Milano 5

Registrato 4185
Al N. 3
Serie
il 05 DIC 2014
n. 236

Per delega del Direttore Provinciale
Giuseppe Anzibolla
Il Funzionario
Giuseppe Giannoccaro

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

Sede in RHO PIAZZA VISCONTI 24
Registro Imprese di Milano - Codice fiscale 04626760963
R.E.A n. MI - 1762031 - Partita IVA 04626760963

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2013

Signori Azionisti,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2013 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 31.12.2013 è così ripartito:

SOCI	%
Comune di Rho	67,00
Aimeri Ambiente S.r.l.	33,00
Totale	100,00

L'anno 2013 ha visto la nostra Società gestire nella città di Rho il **"Servizio Integrato dei Rifiuti"** costituito da:

1. Gestione della Tariffa sui Rifiuti (TARES corrispettivo ai sensi dell'art. 14, co. 29, DI 201/2011);
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 120.952**; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

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	2012	2013	Variazione
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	277.656	280.917	3.261
Attivo circolante	5.187.256	5.765.157	577.901
Ratei e risconti	15.383	41.724	26.341
TOTALE ATTIVO	5.480.295	6.087.798	607.503
Patrimonio netto:	1.202.837	1.323.790	120.953
- di cui utile (perdita) di esercizio	17.375	120.952	103.577
Fondi rischi ed oneri futuri	180.000	165.000	-15.000
TFR	28.170	36.117	7.947
Debiti a breve termine	4.069.248	4.562.891	493.643
Debiti a lungo termine	40		-40
Ratei e risconti			
TOTALE PASSIVO	5.480.295	6.087.798	607.503

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	8.387.760		7.694.161	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.376	0,15	91.887	1,19
Costi per servizi e godimento beni di terzi	7.706.345	91,88	8.152.042	105,95
VALORE AGGIUNTO	669.039	7,98	-549.768	-7,15
Ricavi della gestione accessoria	508.110	6,06	1.629.075	21,17
Costo del lavoro	500.334	5,97	704.984	9,16
Altri costi operativi	20.581	0,25	15.927	0,21
MARGINE OPERATIVO LORDO	656.234	7,82	358.396	4,66
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	513.930	6,13	139.308	1,81
RISULTATO OPERATIVO	142.304	1,70	219.088	2,85
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-5.744	-0,07	26.922	0,35
RISULTATO ORDINARIO	136.560	1,63	246.010	3,20
Proventi ed oneri straordinari	-38.280	-0,46	-65.834	-0,86
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	98.280	1,17	180.176	2,34
Imposte sul reddito	80.905	0,96	59.224	0,77
Utile (perdita) dell'esercizio	17.375	0,21	120.952	1,57

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

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

La gestione aziendale nel complesso è risultata armoniosa ed in linea con le previsioni.

Il mercato di riferimento della Vostra società è quello di RHO. Nel corso dell'esercizio non sono avvenute particolari variazioni nella composizione della clientela.

Quadro normativo

Negli ultimi anni, il quadro normativo incidente sulle attività aziendali risulta particolarmente fluido, di seguito vengono brevemente accennate le norme di maggiore rilievo introdotte nel 2013:

In corso d'anno ha trovato attuazione la forma di prelievo disciplinata dall'art. 14, del D.L. 201/2011, convertito con modificazioni dalla L. 214/2011 (TARES), in forza della quale è stata data piena applicazione, a decorrere dal 1° gennaio 2013, alla tariffa sui rifiuti avente natura corrispettivo (comma 29), per la copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa pubblica ai sensi della vigente normativa ambientale, e alla "maggiorazione standard" (comma 13), a copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili del Comune.

Il regime applicativo della TARES ha subito, nel corso dello stesso anno, una serie di rilevanti modifiche ed integrazioni, nel seguito vengono enunciate brevemente quelle che hanno maggiormente inciso sulle attività aziendali:

- Il DL 1/2014, convertito della L. 11/2013, ha disposto di posticipare il termine di versamento della prima rata a luglio;
- Art. 10 co. 2 del DL 35/2010, ha dato facoltà ai comuni di stabilire la scadenza ed il numero delle rate di versamento della tariffa e della maggiorazione, riservando il gettito di quest'ultima allo stato;
- Decreto 14 maggio 2013 MEF – istitutivo del modello di bollettino di conto corrente postale per il versamento della Tariffa e della maggiorazione - ha delineato le modalità operativa di versamento dei prelievi.

Deve peraltro fin d'ora rilevarsi che con l'approvazione della L. n. 147 del 7 dicembre 2013 (Legge di Stabilità 2014), a decorrere dal 1 gennaio 2014 è istituita la IUC (Imposta Unica Comunale), la nuova forma di prelievo che sostituisce in via definitiva la TARES.

Ha inciso sulla *governance* aziendale l'entrata in vigore della Legge n. 190 del 6 novembre 2012, contenente disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione. Tale legge introduce nel Codice Penale una serie di modifiche alla disciplina dei reati contro la pubblica amministrazione, ed impone l'adozione, al 31 gennaio 2014, di un Piano per la prevenzione della corruzione, oltre che la nomina di un Responsabile per l'attuazione e redazione dello stesso, in sintonia con le previsioni del Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) emesso dalla Civit, ora A.N.AC. (Autorità Nazionale Anticorruzione) a settembre 2013.

Deve inoltre farsi menzione della introduzione del D.lgs. n. 33/2013, recante il riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza, e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni.

In tema DURC, vengono menzionate le modifiche introdotte dall'articolo 31 del Dl 69/2013 (DL del fare), convertito con la legge 98/2013, per effetto del quale è stata rivista l'intera disciplina DURC; tra le novità maggiori è degna di nota l'estensione della validità del DURC a 120 giorni.

Deve infine evidenziarsi che con deliberazione n. 111 del 20 dicembre 2012 della Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici, in attuazione dell'art. 6bis del D.Lgs. n. 163/2006, è stato avviato il sistema AVCPass, piattaforma informativa per tramite della quale è obbligatorio, a far data dal 1 gennaio 2014, acquisire tutta la documentazione a comprova del possesso dei requisiti di carattere generale, tecnico-organizzativo ed economico-finanziario per la partecipazione alle procedure disciplinate dal Codice Appalti di valore superiore a € 40.000,00.

È allo stato in fase di approvazione alla camera del Senato un emendamento alla legge di conversione del così detto Decreto Milleproroghe, che rinvierebbe l'entrata in vigore del sistema AVCPass al 1 luglio 2014.

Gestione dei servizi aziendali

1. Gestione della Tariffa Rifiuti (passaggio TIA - TARES);

A decorrere dal 01.01.2013, A.Se.R. applica la tariffa corrispettivo di cui al co. 29 dell'art. 14 del DL 201/2011, che viene a determinarsi, nella sua componente variabile, attraverso un sistema di misurazione puntuale della quantità di rifiuti prodotta dall'utenza, a base volumetrica, ed in considerazione dei criteri stabiliti dal DPR n. 158/1999.

Il sistema di misurazione suddetto, appositamente adottato nel corso del 2013, è stato attuato attraverso la consegna all'utenza di un numero predeterminato di sacchi per il conferimento della frazione secca residua, avvenuta presso lo sportello del Servizio Clienti o, per le utenze condominiali o non domestiche, direttamente al domicilio dell'utente.

La pianificazione del sistema di tariffazione TARES corrispettivo ha preso il via fin dal 2012, con attività di formazione e aggiornamento del personale; il sistema è stato realizzato anche con la collaborazione dei consulenti aziendali in ambito tariffario e legale.

L'annualità 2013 ha visto posticipare i periodi di fatturazione, per come sopra accennato, in conseguenze delle previsioni normative che non hanno consentito l'emissione delle fatture prima del mese di luglio. La società ha fatto fronte alle criticità di cassa, correlate ai ritardati incassi TARES, con l'attivazione di linee di credito presso istituti bancari, atte a sostenere il proprio fabbisogno finanziario per il periodo marzo - luglio.

In occasione dell'emissione della fattura relativa all'ultima rata è stata applicata la "maggiorazione standard", disciplinata al comma 13 dell'art. 14 del DL 201/2011, riservata allo Stato, i cui importi, non esposti in fattura, sono stati indicati sui soli modelli di pagamento precompilati messi a disposizione dell'utenza.

Le novità introdotte sono state oggetto di una campagna informativa particolareggiata, finalizzata ad informare l'utenza dei cambiamenti intervenuti nella applicazione della tariffa, ed hanno dato specifica istruzione delle modalità di versamento TARES e della sospensione delle modalità di pagamento consentite dalla previgente normativa TIA (bonifico, RID ect.).

In quest'ambito, A.Se.R. ha altresì partecipato ad un evento espositivo locale, con uno stand informativo dedicato, durante il quale ha organizzato e gestito un convegno specifico sul tema tariffa rifiuti.

Il passaggio a TARES ha inoltre costretto l'azienda ad apportare sostanziali modifiche agli applicativi in uso per la gestione della tariffa e per l'emissione della fatturazione, oltre che a prevedere delle attività di formazione del personale per l'utilizzo degli stessi. Tutte tali attività hanno comportato un rallentamento delle operazioni di sportello, che ha conseguentemente richiesto un successivo maggior impiego di personale per le attività di back office finalizzate al riallineamento della banca dati.

La instabilità del nuovo sistema applicativo, anche dovuta alla costante e repentina evoluzione normativa, ed il conseguente ritardato nella emissione della fatturazione, hanno causato disagio ai cittadini, i quali si sono visti recapitare le fatture a ridosso dei termini di scadenza.

Deve da ultimo evidenziarsi che i flussi relativi ai dati analitici di versamento dalla TARES provengono dalla piattaforma SIATEL, nella disponibilità esclusiva del Comune, ciò ha costretto A.Se.R. a modificare il proprio programma di contabilità per il recepimento dei dati in tale formato.

Sono proseguite nel 2013 le attività di accertamento avviate nel corso del 2012; i risultati delle stesse, unitamente alle ulteriori entrate straordinarie realizzate in corso d'anno, hanno permesso di abbattere la parte variabile della tariffa, peraltro già ridotta del 15% nell'anno 2012, di un ulteriore 8% indistintamente per tutte le categorie tariffarie.

Anche per l'anno 2013, il gettito tariffario complessivo ha consentito la copertura pari al 100% dei costi sostenuti.

Il quartiere Fieramilano anche per il 2013 ha usufruito di una tariffa ad hoc, quale "zona tariffaria omogenea". Il rapporto con questo specifico utente si è mantenuto con caratteristiche di reciproca soddisfazione e nel rispetto degli accordi.

La riscossione dei crediti maturati fino al 31.12.2012, relativi alla TIA, viene ancora esperita mediante riscossione spontanea, con attività stragiudiziale, ovvero coattivamente avvalendosi dell'ingiunzione fiscale e del pignoramenti mobiliari o presso terzi. La riscossione del credito maturato nel corso del 2013, data la natura corrispettiva della tariffa applicata, avviene con le sole azioni consentite in ambito privatistico.

In ordine al contenzioso in ambito tariffario (TIA-TARES), generatosi nel corso del 2013, sono da segnalarsi i due ricorsi proposti dalla società FERCAM SPA, avverso l'avviso di accertamento per le annualità dal 2007 al 2012 e le fatture TIA - TARES.

Le intese intercorse tra i legali delle parti hanno condotto ad un accordo di conciliazione che si perfezionerà nel corso del mese di marzo 2014.

Nel mese di febbraio 2013 è giunta a conclusione una prima fase del percorso di digitalizzazione degli archivi, avviato nel 2012, che ha visto la dematerializzazione della documentazione relativa alle comunicazioni di inizio, chiusura e variazione utenze.

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

Nel corso del 2013 le tensioni finanziarie occorse al socio operativo, rilevate fin dal 2012, hanno inciso fortemente sull'esecuzione dei servizi di igiene urbana, è stata perciò concordata con quest'ultimo la sospensione temporanea dall'esecuzione del servizio con decorrenza dal 15.04.2013 e fino al 31.12.2013, periodo in cui i servizi sono stati affidati, in via di urgenza, ex art. 57 comma 2 lett. c) del D.Lgs. n. 163/2006, ad Amsa SpA.

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

E' stato il primo anno a regime per quanto riguarda la riorganizzazione dei servizi di igiene urbana, con la trasformazione della raccolta della frazione secca da stradale con cassonetti, a porta a porta con sacchi. Anche per il 2013 si è mantenuto il trend virtuoso circa il miglioramento della raccolta differenziata, raggiungendo il 66% di raccolta differenziata sul totale dei rifiuti e una diminuzione di produzione di frazione secca avviata a termovalorizzazione rispetto al 2012 di oltre il 30%.

In corso d'anno, sono stati potenziati i servizi di spazzamento introducendo 6 risorse aggiuntive, per garantire standard qualitativi per come attesi dalla città.

L'indagine di soddisfazione del cliente effettuata nel mese di ottobre in occasione della fiera cittadina, ha evidenziato una generale soddisfazione dei servizi erogati da A.Se.R., pur in presenza delle già citate criticità riscontrate nell'esecuzione delle prestazioni.

L'iter per la realizzazione di una nuova piattaforma, intrapreso nell'anno 2010, è proseguito nell'anno 2013. E' stata presentata la pratica per richiesta di autorizzazione alla realizzazione e alla gestione della piattaforma presso la Provincia di Milano; nel corso del mese di dicembre si è svolta la conferenza dei servizi e sono state predisposte ed inviate al Comune di Rho le integrazioni per come richieste.

A seguito della riorganizzazione e aggiornamento delle attività di gestione dei servizi, l'Amministrazione Comunale, su proposta di A.Se.R., ha adottato le modifiche al Regolamento Tecnico per la gestione dei servizi di igiene urbana, approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 14/11/2013.

Nel corso dell'anno è stata bandita ed esperita la gara ad evidenza pubblica per la scelta degli impianti per il conferimento delle frazioni di imballaggi in materiali misti provenienti dalla città e dal polo fieristico e degli ingombranti, conclusasi positivamente.

Nel corso dell'autunno, si è conclusa l'attività di pulizia e lavaggio straordinario della pavimentazione di pregio di alcune vie del centro storico della città.
E' stata rinnovata anche per l'anno 2013 la convenzione con AMIACQUE per il supporto alla gestione dello sportello ON-LINE.

3. Gestione dei servizi integrati di igiene urbana nel Quartiere Fieramilano Spa

Il 2013 rappresenta per A.Se.R. il 9° anno consecutivo di gestione dei servizi di igiene urbana nel quartiere Fieristico di Rho. Giova ricordare 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, durante la gestione 2013 si sono rilevati segnali coerenti con le attese in ordine alle superfici espositive commercializzate dall'Ente Fiera. Ricordiamo, a tal proposito, che la nostra società provvede ad elaborare il Piano Tariffario di questa zona sulle presunzioni riguardanti le suddette superfici.

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.

Da Aprile 2013 sono state svolte direttamente dal servizio tecnico di A.Se.R. le attività di coordinamento delle prestazioni erogate dai fornitori.

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Bilancio			
a) Attività a breve			
Depositi bancari	71.014	91.516	20.502
Denaro ed altri valori in cassa	1.225	1.058	-167
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	72.239	92.574	20.335
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	637.556	502.988	-134.568
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	17.180		-17.180
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	654.736	502.988	-151.748
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-582.497	-410.414	172.083
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)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-582.497	-410.414	172.083

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	92.574	1,52
Liquidità differite	5.714.307	93,86
Disponibilità di magazzino		
Totale attivo corrente	5.806.881	95,39
Immobilizzazioni immateriali	59.964	0,98
Immobilizzazioni materiali	220.953	3,63
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale attivo immobilizzato	280.917	4,61
TOTALE IMPIEGHI	6.087.798	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	4.562.891	74,95
Passività consolidate	201.117	3,30
Totale capitale di terzi	4.764.008	78,26
Capitale sociale	1.000.000	16,43
Riserve e utili (perdite) a nuovo	202.838	3,33
Utile (perdita) d'esercizio	120.952	1,99
Totale capitale proprio	1.323.790	21,74
TOTALE FONTI	6.087.798	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.

Indice patrimoniale e finanziario	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	4,33	4,71	
Patrimonio Netto				
----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	5,08	5,43	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				
----- Immobilizzazioni esercizio				

Indice patrimoniale e finanziario	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	4,56	4,60	
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.	94,93	95,39	
Attivo circolante				
----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	3,56	3,60	
Mezzi di terzi				
----- Patrimonio Netto				

Indice gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice misura l'incidenza del costo del personale sui ricavi netti dell'esercizio.	16,76	10,91	
Ricavi netti esercizio				
----- Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	124	148	
Debiti vs. Fornitori * 365				
----- Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	209	261	
Crediti vs. Clienti * 365				
----- Ricavi netti dell'esercizio				

Indice di riferimento	Descrizione	2013	2012
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.	3,13	2,80
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.	1,70	2,85
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.	2,60	3,60
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.	1,44	9,14
Risultato esercizio			
Patrimonio Netto			

Condizioni Operative

Si è confermata in corso d'anno la certificazione UNI EN ISO 9001:2008 ed è in previsione la visita per il rinnovo triennale in febbraio 2014, di cui meglio si parlerà nei fatti accaduti oltre la chiusura. Altresì sono confermati procedure e presupposti per il mantenimento tramite aggiornamento continuo del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, integrati altresì da quanto previsto dalla L.190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013. Sono confermate le condizioni che i due strumenti risultino utili oltre che coerenti per una qualificata gestione dei processi aziendali.

E' stata presentata in corso d'anno la SCIA per i lavori di ristrutturazione da effettuarsi presso lo stabile comunale di Via Dei Martiri 4 (ex ufficio Tributi); è prevista la realizzazione degli interventi nel corso del 2014.

Nel corso del 2012 è stato progettato e introdotto un nuovo sistema informatizzato per la gestione contabile e di controllo di gestione; tale sistema è stato utilizzato sperimentalmente per l'anno 2013 ed è in continuo aggiornamento e perfezionamento; il sistema ha consentito un'automatizzazione delle attività di controllo dei costi e di reportistica, oltre che di coordinamento tra le varie funzioni aziendali, seppur siano previsti ancora margini di miglioramento e introduzione di ulteriori funzionalità.

La gestione del personale

Anche nel 2013, il proficuo impegno delle risorse umane ha contribuito a realizzare gli obiettivi aziendali confermando qualità e quantità di prestazioni erogate.

In corso d'anno si è proceduto alla stabilizzazione delle risorse con contratto di somministrazione

lavoro. L'area del servizio tecnico è stata potenziata con l'assunzione di una figura specializzata, che ha preso servizio nel corso del mese di marzo 2013. La mancanza di una risorsa nell'area amministrativa, alla quale si è inizialmente sopperito con un rapporto di somministrazione di lavoro, è stata definitivamente sostituita con una assunzione a tempo indeterminato avvenuta in esito alla procedura di selezione conclusasi nel mese di settembre.

Sono state realizzate anche nel corso del 2013 diverse iniziative di formazione, tra le quali degne di nota risultano:

- **Corso di aggiornamento sulla istituzione ed applicazione della TARES**
- **Corso di aggiornamento riferito alla normativa per gli appalti pubblici: requisiti imprese, cause esclusione, criteri aggiudicazione, normativa anticorruzione**
- **Formazione sulla sicurezza per i nuovi assunti (artt. 36 e 37 del D.Lgs. 81/2008 e del punto 4 accordo Stato/Regioni 21.12.2011)**
- **Corso di aggiornamento per la formazione degli addetti primo soccorso e antincendio**

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I principali servizi di igiene urbana (raccolta/trasporto R.U., spazzamento) in città e nel quartiere Fieramilano, sono proseguiti mediante l'affidamento ad Amsa Spa, fino al 30 aprile 2014, ai sensi dell'art. 57 c. 2 lett. c) del D. Lgs 163/2006.

La nuova forma di prelievo, istituita dalla L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014), anche nella modalità corrispettiva di cui all'art. 1, comma 668 della stessa, non si discosta nella struttura applicativa dalla tariffa attuata in ambito TARES nella annualità 2013. Sono stati pertanto già posti all'attenzione dell'Amministrazione Comunale, per l'approvazione, la proposta di PEF 2014 la bozza di Regolamento comunale per la gestione ed applicazione della nuova tariffa.

Sono state avviate relazioni industriali, in ambito EXPO2015, con la finalità di poter gestire attività coordinate nell'ambito della raccolta rifiuti e della pulizia del suolo nel sito espositivo.

Nel corso del mese di gennaio, 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 EXPO2015, presso la quale è prevista l'accoglienza (vitto, alloggio e servizi generali) di maestranze per circa 1000 unità.

Dal punto di vista operativo, è in atto, di concerto con l'Amministrazione Comunale, l'attivazione del servizio di raccolta mozziconi, tramite la consegna capillare a tutti gli esercizi pubblici di cestini dedicati, forniti agli utenti in comodato d'uso gratuito, preceduto da una adeguata campagna informativa.

Nel corso del mese di gennaio, in ottemperanza a quanto previsto dalla norma, A.Se.R. ha inviato al Comune di Rho il Piano per la prevenzione della corruzione.

Come citato in precedenza, nel corso del mese di febbraio, abbiamo ottenuto il rinnovo triennale della certificazione del sistema di gestione della qualità secondo la norma UNI ISO 9001:2008.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede di poter adeguatamente rispettare gli indirizzi forniti dai soci per l'anno 2014, pur in presenza di un quadro normativo incerto e di in via di definizione, oltre che per l'ambizioso obiettivo di raggiungere consistenti quote di fatturato in ambito Tariffa provenienti dalle attività di accertamento evasione/elusione. A tale proposito è utile precisare che la formazione del budget 2014 già approvato ha considerato prudenzialmente tale gettito.

Destinazione del risultato di esercizio

Si propone all'Assemblea di destinare il risultato di esercizio, pari ad € **120.952** come segue:

Riserva legale (5%)	€	6.048
Dividendi azionisti	€	27.809
Riserva straordinaria	€	87.095.

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

Per il Consiglio di Amministrazione

A.Se.R. Spa
Il Amministratore Delegato
Carlo RESTELLI

RHO, il 17. Marzo 2014.

A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA

Reg. Imp. 04626760963
Rea.1762031

A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA

Sede in PIAZZA VISCONTI 24 - 20017 RHO (MI) Capitale sociale Euro 1.000.000,00 i.v.

Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Soci della A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2013, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

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

Parte prima

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

- 1) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.
- 2) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 13/4/2013.
- 3) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA per l'esercizio chiuso al 31/12/2013.
- 4) A titolo di richiamo di informativa, segnaliamo che, come riportato nella nota integrativa a commento dei fondi rischi e nella relazione sulla gestione, gli amministratori hanno deciso di non stanziare in bilancio alcun fondo per passività potenziale in relazione alla assoggettabilità o meno all'IVA della TIATARES, in quanto la considerano di natura non probabile.

A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA

- 5) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs .n 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA chiuso al 31/12/2013.

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

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato a n. 3 assemblee dei soci, a n. 7 adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire
 - Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione
 - Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa non sono emerse criticità da segnalare. In particolare, le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio sono state le seguenti : Nel mese di Marzo 2013 è stata concordata , con il socio operativo, una sospensione delle prestazioni ed affidata ad un operatore terzo di primaria importanza che ha garantito il servizio all'utenza. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA

5. Tenuto conto che le segnalazioni al Collegio Sindacale, anche ai sensi dell'art. 2408 codice civile possono consistere in:
- "denunce" provenienti da soci aventi a oggetto fatti ritenuti censurabili;
 - "esposti" ovvero comunicazioni, da chiunque provenienti, quindi anche da non soci, aventi a oggetto presunti rilievi, irregolarità, fatti censurabili e, più in generale, qualsiasi criticità o questione si ritenga meritevole di approfondimento da parte dell'organo di controllo;
 - "complaints", da chiunque provenienti, aventi ad oggetto "accounting, internal accounting controls or auditing matters";
 - "concerns" sottoposti, anche in forma anonima, da dipendenti della Società o del Gruppo, relativi a "questionable accounting or auditing matters"
- il Collegio sindacale informa di aver ricevuto da parte di un socio comunicazioni datate 31/12/2013 e 24/2/2014 relativamente alle quali ha ritenuto doveroso acquisire in merito parere legale dal quale si evince che "in alcun modo può essere fondatamente contestata alcuna illegittimità dell'operato di Aser s.p.a. e dei propri amministratori".
6. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
7. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale non abbiamo nulla da riferire. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
8. Il Collegio sindacale rileva che gli amministratori, nella redazione del bilancio, hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile. La deroga è stata motivata nella nota integrativa ed è stata indicata la sua influenza sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico dell'esercizio.
In particolare nel criterio di valutazione del fondo svalutazione crediti in applicazione della convenzione con il socio pubblico di maggioranza per il quale il Collegio sindacale a tale proposito non ha nulla da osservare. In merito al potenziale rischio dell'assoggettabilità iva su TIA/TARES rimandiamo all'informativa degli amministratori in nota integrativa.
9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 120.952 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	6.087.798
Passività	Euro	4.764.008
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	1.202.838
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	120.952
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	1.179.908

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	9.323.236
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	9.104.148
Differenza	Euro	219.088
Proventi e oneri finanziari	Euro	26.922
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	

A.SE.R AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE SPA

Proventi e oneri straordinari	Euro	(65.834)
Risultato prima delle imposte	Euro	180.176
Imposte sul reddito	Euro	59.224
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	120.952

10. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio sindacale conferma il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 59.964 .
11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione, salvo quanto espresso al punto 5.
12. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Milano 1 Aprile 2014

Il Collegio sindacale

Lorenzo Gomiero



Presidente collegio sindacale

Emanuela Conti



Sindaco effettivo

Antonella Licata



Sindaco effettivo



CAMERA DI
COMMERCIO
MILANO

UFFICIO DEL REGISTRO DELLE IMPRESE

MODELLO "PROCURA SPECIALE, DOMICILIAZIONE E DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DELL'ATTO DI NOTORIETÀ"

Codice univoco di identificazione della pratica 10803215

I sottoscritti dichiarano

Procura A) di conferire al sig. <u>MONICA BELLINI</u> in qualità di (notario, intermediario, professionista incaricato) <u>PROFESSIONISTA INCARICATO</u> procura speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica.
Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati B) di attestare in qualità di amministratore - di sovra e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole 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 predetta pratica ai documenti conservati negli atti della società.
Domiciliazione C) 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 di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella <input type="checkbox"/>).

	COGNOME	NOVE	QUALIFICA (amministratore, sindaco, ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	ORLANDI	MASSIMO	PRESIDENTE COA	
2				
3				
4				
5				
6				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione e allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. Al presente modello deve inoltre essere allegata, in un file separato, copia informatica di un documento di 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 medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara:

- ai sensi dell'art. 46, l. lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire - anche in qualità di procuratore speciale (sopra tollerata A) o di procuratore incaricato ai sensi dell'art. 2209 c.c. (con procura depositata per 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 e degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra identificata pratica corrispondono al contenuto consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui alla sopra citata pratica.

Ai sensi dell'art. 46 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.

IMPORTANTE: le copie informatiche dei documenti di identità devono essere allegate alla pratica in un file separato da quello della procura.