

## **A.M.V. IGIENE AMBIENTALE S.R.L.**

Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone, 1

Capitale Sociale euro 250.000 i. v.

Partita IVA, Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA Alessandria 02131720068

R. E. A. n. AL 229201

### **Relazione sulla gestione al Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012**

Signori soci,

L'esercizio 2012 si è chiuso con un risultato positivo di € 165.860,60 ante imposte e di € 14.978,60 post imposte. Tali risultanze sono state positivamente influenzate dalla rinuncia da parte di Valenza Reti S.p.A. ai residui crediti vantati verso la nostra Società, espressione della volontà manifestata dal Socio di maggioranza.

#### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società opera dal luglio dell'anno 2006 nel campo dell'Igiene Ambientale ed Aree Verdi svolgendo il servizio di raccolta R.S.U. nei Comuni di Valenza, San Salvatore Monferrato, Castelletto Monferrato, Pecetto, Bassignana, Rivarone e Pivera ed il servizio di spazzamento e manutenzione aree verdi nel Comune di Valenza.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale di Valenza, Strada Vecchia Pontecurone 1.

I servizi di raccolta R.S.U. vengono svolti attualmente nella forma "in house", in base all'affidamento ricevuto dal Consorzio Alessandrino che è socio con il 5% delle quote e che esercita il "controllo analogo" previsto dalla legge.

L'Assemblea dei Sindaci del Consorzio di Bacino con deliberazione n. 21 del 22/12/2010, ha approvato una specifica convenzione di funzioni con il Comune di Valenza volta a dar luogo alla procedura competitiva del servizio di igiene ambientale nei Comuni di Valenza, Bassignana, Castelletto M.to, Pecetto, Pivera, Rivarone e San Salvatore M.to per una durata non inferiore ad anni quindici, in ossequio al dettato dell'articolo 203 comma 2 lettera c del D. Lgs. 152/2006.

Il Socio - Comune di Valenza con atto n° 125 del 5 dicembre 2011 ha stabilito di procedere alla predisposizione di apposita procedura concorrenziale del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani assicurando al contempo, al fine di non pregiudicare la necessaria continuità nell'erogazione dei servizi pubblici locali di rilevanza economica, la prosecuzione (contratto di servizio di igiene ambientale scaduto il 31.12.2010) in capo alla società della gestione dei servizi gestiti.

Tuttavia la mancata adozione del regolamento attuativo previsto dall'art. 4 della legge 148/2011 comma 32 e la recente definizione degli ambiti territoriali ottimali per il servizio pubblico di igiene ambientale fissata con legge della Regione Piemonte n° 7/2012 sta provocando un rallentamento nel concreto avvio della procedura sopra richiamata.

L'Azienda, come nei precedenti esercizi, mancando parzialmente di una struttura amministrativa e tecnica propria, si avvale di servizi in outsourcing svolti da A.M.V. S.p.A. e da Valenza Reti S.p.A.

#### **Andamento della gestione**

##### **Andamento generale dell'attività**

L'attività gestionale nel corso del 2012, pur rilevando un miglioramento del risultato della gestione caratteristica rispetto all'esercizio precedente, è stata condizionata dall'aggravarsi della situazione finanziaria conseguente all'incongruità dei corrispettivi (in particolare del corrispettivo per la gestione del verde pubblico) unitamente al mancato rispetto da parte del Consorzio di Bacino Alessandrino dei termini di pagamento previsti nel contratto di servizio di igiene ambientale.

La Tariffa di Igiene Ambientale è nata per volontà del Consiglio del Comune di Valenza della precedente Amministrazione con effetto dal 01 gennaio 2006. La gestione della stessa e le relative entrate erano state riservate alla competenza del Consorzio di Bacino Alessandrino il quale a sua volta aveva affidato in house il servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani alla partecipata A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l., società a totale partecipazione pubblica. Dall'anno 2010 il Socio di maggioranza ha inteso migliorare la propria gestione di cassa provvedendo, mediante sottoscrizione di idonea convenzione con il Consorzio di Bacino Alessandrino, all'incasso diretto della tariffa rifiuti.

La sensibile riduzione dei trasferimenti comunali legata ai corrispettivi già contrattualizzati con il Consorzio di Bacino ha comportato in capo ad A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L. tensioni di cassa costantemente ai limiti del fido, generando ulteriori difficoltà nell'onorare i debiti verso i terzi con tempi accettabili.

La Società in più occasioni ha richiesto all'Amministrazione di riferimento la possibilità di poter riscuotere direttamente la T.I.A. in qualità di soggetto gestore del servizio pubblico di igiene ambientale.

Tale previsione non si è realizzata a causa dell'introduzione di nuove disposizioni legislative (art. 4 del dl 174 del 10 ottobre 2012 - legge di stabilità 2013- e s. m. i.) che hanno reso di fatto impossibile ai Comuni poter procedere all'affidamento delle attività di gestione e riscossione della TIA (dal 1° gennaio 2013 TARES) in favore del soggetto gestore del servizio.

Il Piano Finanziario 2012 elaborato dal Consorzio di Bacino prevedeva la realizzazione da parte della Vostra Società della seconda fase del progetto di estensione del servizio di raccolta differenziata con altre nove postazioni semi interrato a quattro contenitori e l'acquisto con relativa posa del secondo ecobank in piazza Benedetto Croce; il primo in Piazza Gramsci è stato acquistato dal Consorzio di Bacino.

Era stata conseguentemente sottoscritta con il Consorzio specifica convenzione per l'installazione e l'utilizzo della stazione automatica di raccolta degli imballaggi leggeri per bevande.

Nonostante le positive intenzioni, la Società non è riuscita a dare avvio alle attività individuate nel documento di programmazione "Piano finanziario tariffa rifiuti", approvato dall'Amministrazione Comunale di riferimento, a causa dell'impossibilità di garantire un'adeguata copertura economica e finanziaria agli investimenti necessari per la realizzazione del nuovo progetto di raccolta dei rifiuti. Conseguentemente il precedente Consiglio di Amministrazione ha definitivamente rinunciato al completamento degli investimenti (c.d. terza fase) peraltro parzialmente assistiti da specifici contributi della Regione Piemonte.

Il nuovo consiglio di amministrazione, al termine dell'ulteriore aggiornamento progettuale, ha proceduto d'intesa con l'amministrazione comunale di riferimento a rimodulare il progetto di raccolta differenziata prevedendo l'acquisto di ulteriori isole ecologiche e la fornitura di compattatori unitamente a sistemi completi per la gestione dell'identificazione dell'utente e della pesatura dei rifiuti conferiti.

Tuttavia permanendo immutate le criticità nell'effettivo sostegno finanziario all'investimento da parte del Socio Comune di Valenza, AMV igiene ambientale ha circoscritto definitivamente il progetto di raccolta differenziata alle sole 9 stazioni in precedenza installate.

Al Socio Consorzio di Bacino Alessandrino, il cui contratto di servizio rappresenta l'80% circa del fatturato di A.M.V. S.r.L., è stato chiesto oltre al puntuale ed improcrastinabile rispetto del contratto di servizio medesimo anche la rifusione integrale degli oneri finanziari effettivamente sopportati.

Infatti il contratto a suo tempo sottoscritto, prevede all'art. 11 punto 3 ad oggetto "rapporti economico-finanziari" che i pagamenti debbano essere effettuati entro 90 giorni fine mese dalla data di arrivo delle fatture.

Dal 01 gennaio 2007 per eventuali ritardi di pagamento fino a 60 giorni il Consorzio corrisponderà ad A.M.V. un interesse pari all'euribor 6 mesi aumentato di 0,1 punti percentuali. Per i ritardi di pagamenti eccedenti i 60 giorni comporteranno per il Consorzio l'obbligo di riconoscimento di un interesse pari all'euribor 6 mesi maggiorato di 1,25 punti percentuali.

Inoltre il punto 7 dello stesso articolo 11 prevede che i corrispettivi vengano aggiornati in funzione alle variazioni dei prezzi correnti:

- per il 70% in funzione alle variazioni retributive del personale del IV livello del CCNL Federambiente;
- per il 30% in funzioni delle oscillazioni dell'indice di variazione dei prezzi per le famiglie di operai ed impiegati (FOI).

In più occasioni sono stati formalizzate comunicazioni rivolte al Consorzio di Bacino ed all'Amministrazione Comunale di riferimento nelle quali veniva rimarcato che tali condizioni sono ormai da tempo indubbiamente e manifestamente inique ed inaccettabili.

Infatti per l'esercizio 2010 l'ammontare degli oneri finanziari legati agli anticipi bancari sulle fatture è risultato pari ad euro 54.567, compensati solo parzialmente dal Consorzio di Bacino Alessandrino per € 19.925. Nell'esercizio 2011 l'ammontare degli stessi oneri è risultato pari ad euro 74.768 compensati parzialmente da interessi di mora pari ad € 38.911. Mentre nell'esercizio 2012 l'ammontare degli oneri subiti è stato pari ad euro 91.959,36 compensati solo parzialmente per l'importo di euro 20.845,61.

Inoltre si evidenzia che in questi ultimi anni l'andamento effettivo dei prezzi petroliferi è stato esponenziale e pertanto anche in questo caso l'adeguamento previsto contrattualmente è risultato pressoché irrisorio e del tutto incongruo rispetto al reale incremento di costi subito dalla scrivente Società. Nell'anno 2007 la spesa per carburanti ammontava a circa € 126.000 mentre nell'anno 2012 è risultata pari a circa € 201.000, a parità di consumi.

Per le ragioni esposte, veniva richiesto al Consorzio di modificare le condizioni contrattuali oppure in alternativa si richiedeva al Comune un adeguamento degli stanziamenti contenuti nel documento di programmazione 2012-2014.

#### **Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la Società – comportamento della concorrenza**

A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L. dalla sua nascita ha proseguito l'attività già svolta precedentemente da A.M.V. S.p.A., da cui è nata per scissione di ramo d'azienda. Nella maggior parte dei Comuni tale attività era svolta da vari anni, mentre nei Comuni di San Salvatore e Castelletto Monferrato l'attività è iniziata dal febbraio 2006, quando i Comuni suddetti, precedentemente serviti dalla ditta Monferrato Ambiente S.r.L. sono passati sotto la gestione di A.M.V. S.p.A.

Data la forma di affidamento "in house" la Società ha potuto operare nel territorio di competenza, servendo un complesso di circa 30.000 abitanti.

#### **Sviluppo delle tecnologie di lavorazione**

Il servizio di Igiene Ambientale è stato svolto a costi contrattuali che presentano diverse criticità.

La raccolta differenziata nel Comune di Valenza è stata pari al 40,10%, inferiore a quella inizialmente prevista nel piano finanziario elaborato dal Consorzio di Bacino Alessandrino pari al 44,03%. Di conseguenza i costi di smaltimento sono stati superiori rispetto alle previsioni iniziali di contenimento contemplate nel Piano Finanziario 2012 e sono stati solo parzialmente compensati dalla diminuzione dei costi di trattamento e riciclo. Ciò ha comportato la riduzione del premio per minor smaltimento ad € 35.897.

Le attuali e molteplici modalità di raccolta, in mancanza di precise e definitive indicazioni da parte della Proprietà, hanno solamente permesso di mantenere invariata rispetto allo scorso esercizio la percentuale di raccolta differenziata; come sopra specificato, tuttavia, tale risultato è ancora insufficiente per produrre effetti economici positivi. Si rileva che nei piccoli comuni la raccolta differenziata ha ormai raggiunto, a seguito delle riorganizzazioni del servizio, valori pari mediamente al 66,76%.

#### **Clima sociale, politico, sindacale**

Il numero medio di dipendenti nel 2012 è inferiore di 0,33 unità a quanto registrato nell'esercizio precedente. Ciò è il risultato di non aver reintegrato il turnover per un pensionamento ed alla conclusione di un rapporto di lavoro a tempo determinato.

Il clima sociale e sindacale è stato indubbiamente influenzato dall'aggravarsi della condizione finanziaria della società come dimostrato in particolare dalla vertenza promossa nel mese di giugno dalle organizzazioni sindacali di categoria con avvio della procedura di raffreddamento inviata al Prefetto.

#### **Andamento della gestione nei settori in cui opera la Società**

A partire dall'anno 2009 si è avviato nel Comune di Valenza, in accordo con l'Amministrazione Locale e con il Consorzio, un piano di raccolta differenziata "integrato", cioè con modalità differenziate nelle varie zone della città, già avviata per le utenze selezionate, quali bar, ristoranti, ecc., ed in alcuni quartieri per la frazione organica, con risultati soddisfacenti. Si sono installate 9 postazioni semi interrato, con pesata delle quantità conferite di indifferenziato, per la raccolta delle varie frazioni del rifiuto nel centro storico.

La difficoltà di reperire ulteriori risorse per il completamento del progetto di raccolta differenziata come evidenziato in precedenza ha di fatto costretto l'azienda al ridimensionamento del progetto.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte.

| Voce                          | 2012      | 2011      | 2010      |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Valore della produzione       | 3.708.235 | 3.916.823 | 4.221.627 |
| Margine operativo lordo       | 260.976   | 197.192   | 150.435   |
| Risultato prima delle imposte | 165.861   | 140.917   | -129.655  |

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società è il seguente:

| Voce                                     | 2012             | 2011             | 2010             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi delle vendite                     | 3.537.947        | 3.711.118        | 4.062.826        |
| Produzione interna                       | 0                | 0                | 0                |
| <b>Valore della Produzione Operativa</b> | <b>3.537.947</b> | <b>3.711.118</b> | <b>4.062.826</b> |
| Costi esterni operativi                  | 1.173.088        | 1.444.766        | 1.772.496        |
| <b>Valore Aggiunto</b>                   | <b>2.364.859</b> | <b>2.266.352</b> | <b>2.290.330</b> |
| Costi del personale                      | 2.103.883        | 2.069.160        | 2.139.895        |
| <b>Margine Operativo Lordo</b>           | <b>260.976</b>   | <b>197.192</b>   | <b>150.435</b>   |
| Ammortamenti ed accantonamenti           | 401.296          | 379.794          | 277.403          |
| <b>Risultato Operativo</b>               | <b>-140.320</b>  | <b>-182.602</b>  | <b>-126.968</b>  |
| Risultato dell'area accessoria           | 129.878          | 49.864           | 71.038           |
| Risultato area finanziaria               | 43.075           | 52.319           | 28.615           |
| <b>EBIT Normalizzato</b>                 | <b>32.633</b>    | <b>-80.419</b>   | <b>-27.315</b>   |
| Risultato dell'area straordinaria        | 249.429          | 340.000          | 2                |
| <b>EBIT Integrale</b>                    | <b>282.062</b>   | <b>259.581</b>   | <b>-27.313</b>   |
| Oneri finanziari                         | 116.201          | 118.664          | 102.342          |
| <b>Risultato Lordo</b>                   | <b>165.861</b>   | <b>140.917</b>   | <b>-129.655</b>  |
| Imposte sul reddito                      | 150.882          | 137.848          | 79.851           |
| <b>Risultato netto</b>                   | <b>14.979</b>    | <b>3.069</b>     | <b>-209.506</b>  |

A migliore descrizione della situazione reddituale della Società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| Voce      |                                                          | 2012    | 2011    | 2010     |
|-----------|----------------------------------------------------------|---------|---------|----------|
| ROE netto | Risultato netto/Mezzi propri medi                        | 13,32%  | 3,15%   | -221,97% |
| ROE lordo | Risultato lordo/Mezzi propri medi                        | 147,52% | 144,60% | -137,37% |
| ROI       | Risult.operativo/(C/O medio - Passività operative medie) | -6,30%  | -8,22%  | -4,91%   |
| ROS       | Risult.operativo/ Ricavi di vendite                      | -3,97%  | -4,92%  | -3,13%   |

### **Considerazioni su alcune voci**

Da quanto evidenziato in Nota Integrativa si può rilevare che l'entità del risultato netto positivo per € 14.979 risulta influenzato dalla rinuncia già precedentemente menzionata da parte di Valenza Reti S.p.A. ad alcuni crediti vantati, espressione della volontà manifestata dal socio di maggioranza finalizzata a dare corretta rappresentazione della situazione finanziaria e patrimoniale della Società.

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società è il seguente:

| <b>Stato Patrimoniale Finanziario</b> | <b>2012</b>      | <b>2011</b>      | <b>2010</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b><u>Impieghi</u></b>                |                  |                  |                  |
| Immobilizzazioni immateriali nette    | 31.522           | 74.585           | 97.130           |
| Immobilizzazioni materiali nette      | 1.120.558        | 1.311.402        | 1.520.039        |
| Immobilizzazioni finanziarie          | 43.891           | 0                | 0                |
| <b>Attivo Fisso</b>                   | <b>1.195.971</b> | <b>1.385.987</b> | <b>1.617.169</b> |
| Rimanenze di magazzino                | 136.068          | 136.709          | 186.144          |
| Liquidità differite                   | 5.218.396        | 4.577.433        | 4.342.770        |
| Liquidità immediate                   | 122.735          | 438.638          | 106.316          |
| <b>Attivo Circolante</b>              | <b>5.477.199</b> | <b>5.152.780</b> | <b>4.635.230</b> |
| <b>Capitale Investito</b>             | <b>6.673.170</b> | <b>6.538.767</b> | <b>6.252.399</b> |
| <b><u>Fonti</u></b>                   |                  |                  |                  |
| Capitale Sociale                      | 250.000          | 250.000          | 250.000          |
| Riserve                               | -137.569         | -152.548         | -155.617         |
| <b>Mezzi Propri</b>                   | <b>112.431</b>   | <b>97.452</b>    | <b>94.383</b>    |
| Passività Consolidate                 | 636.605          | 945.848          | 631.899          |
| Passività Correnti                    | 5.924.134        | 5.495.467        | 5.526.117        |
| <b>Capitale di Finanziamento</b>      | <b>6.673.170</b> | <b>6.538.767</b> | <b>6.252.399</b> |
| <b><u>Fonti</u></b>                   |                  |                  |                  |
| Capitale permanente                   | 749.036          | 1.043.300        | 726.282          |
| Capitale Corrente                     | 5.924.134        | 5.495.467        | 5.526.117        |
| <b>Capitale di Finanziamento</b>      | <b>6.673.170</b> | <b>6.538.767</b> | <b>6.252.399</b> |
| <b><u>Fonti</u></b>                   |                  |                  |                  |
| Capitale proprio                      | 112.431          | 97.452           | 94.383           |
| Capitale di terzi                     | 6.560.739        | 6.441.315        | 6.158.016        |
| <b>Capitale di Finanziamento</b>      | <b>6.673.170</b> | <b>6.538.767</b> | <b>6.252.399</b> |

| <b>Stato Patrimoniale Funzionale</b> | <b>2012</b>      | <b>2011</b>      | <b>2010</b>      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b><u>Impieghi</u></b>               |                  |                  |                  |
| Capitale Investito Operativo         | 6.673.170        | 6.538.767        | 6.252.399        |
| Impieghi Extra Operativi             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Capitale Investito</b>            | <b>6.673.170</b> | <b>6.538.767</b> | <b>6.252.399</b> |
| <b><u>Fonti</u></b>                  |                  |                  |                  |
| Mezzi Propri                         | 112.431          | 97.452           | 94.383           |
| Passività di Finanziamento           | 2.116.179        | 2.124.961        | 2.493.043        |
| Passività Operative                  | 4.444.560        | 4.316.354        | 3.664.973        |
| <b>Capitale di Finanziamento</b>     | <b>6.673.170</b> | <b>6.538.767</b> | <b>6.252.399</b> |

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della Società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio – lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli anni precedenti. Risulta evidente la scarsa consistenza patrimoniale della Società a fronte delle attività immobilizzate. Sarebbe opportuno prevedere un'adeguata ricapitalizzazione della società anche in vista di una prossima possibile messa in gara del servizio.

| Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni |                                                     | 2012       | 2011       | 2010       |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Margine primario di struttura                      | Mezzi propri - Attivo fisso                         | -1.083.540 | -1.288.535 | -1.522.786 |
| Quoziente primario di struttura                    | Mezzi propri / Attivo fisso                         | 0,09       | 0,07       | 0,06       |
| Margine secondario di struttura                    | (Mezzi propri + Pass.tà consolidate) - Attivo fisso | -446.935   | -342.687   | -890.887   |
| Quoziente secondario di struttura                  | (Mezzi propri + Pass.tà consolidate) / Attivo fisso | 0,63       | 0,75       | 0,45       |
| <b>Indici sulla struttura dei finanziamenti</b>    |                                                     |            |            |            |
| Quoziente di indebitamento complessivo             | (Pmi + Pc) / Mezzi Propri                           | 58         | 66         | 65         |
| Quoziente di indebitamento finanziario             | Passività di finanziamento / Mezzi Propri           | 18,82      | 21,81      | 26,41      |

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio di confronto fra i vari esercizi.

| Indicatori di solvibilità  |                                                        | 2012     | 2011     | 2010       |
|----------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|------------|
| Margine di disponibilità   | Attivo circolante - Passività correnti                 | -446.935 | -342.687 | -890.887   |
| Quoziente di disponibilità | Attivo circolante / Passività correnti                 | 0,92     | 0,94     | 0,84       |
| Margine di tesoreria       | (Liquid.differite+Liquid.immediate)-Passività correnti | -583.003 | -479.396 | -1.077.031 |
| Quoziente di tesoreria     | (Liquid.differite+Liquid.immediate)/Passività correnti | 0,90     | 0,91     | 0,81       |

Pesano significativamente sul bilancio aziendale gli elevati investimenti effettuati per l'introduzione del nuovo sistema di raccolta, previsto inizialmente in 3 fasi, finanziati mediante l'accesso al credito bancario in attesa della quota residua dell'importante finanziamento regionale.

#### Investimenti

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

| Immobilizzazioni                       | Acquisizioni dell'esercizio |
|----------------------------------------|-----------------------------|
| Impianti e macchinari                  | 25.470                      |
| Attrezzature industriali e commerciali | 3.400                       |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>28.870</b>               |

Per un maggior dettaglio degli investimenti effettuati si rinvia a quanto esposto nella nota integrativa.

#### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nel corso del 2012 non sono proseguite le attività di ricerca e sviluppo relativamente al progetto di incremento della raccolta differenziata dei rifiuti in tutti i Comuni serviti. Per un maggior dettaglio della posta si rinvia a quanto esposto nella Nota Integrativa.

#### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Valgono le considerazioni già espresse nella sezione "andamento della Società".

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con il Comune di Valenza, controllante:

| Società           | Cr. finanziari | Db. finanziari | Cr. Commec. | Db. Commec. | Vendite | Acquisti |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|---------|----------|
| Comune di Valenza | 0              | 0              | 253.615     | 0           | 214.042 | 0        |

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

#### Azioni proprie e azioni /quote di società controllanti

La Società non possiede azioni proprie o partecipazioni in società controllanti.

### **Quote sociali**

Il capitale sociale ha un valore complessivo di € 250.000. La compagine societaria risulta come segue:

|                                                        |        |            |   |         |
|--------------------------------------------------------|--------|------------|---|---------|
| Comune di Valenza                                      | 90,28% | per totali | € | 225.690 |
| Consorzio Bacino Alessandrino Raccolta e Trasporto RSU | 5,00%  | per totali | € | 12.500  |
| Comune di Bassignana                                   | 3,78%  | per totali | € | 9.448   |
| Comune di Rivarone                                     | 0,94%  | per totali | € | 2.362   |

### **Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si informa che la Società non ha emesso né utilizza strumenti finanziari, pertanto non è soggetta ai conseguenti rischi finanziari altrimenti rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare gli altri rischi finanziari, legati alla normale gestione dei crediti e dei debiti commerciali, sono i seguenti:

- mensilmente viene redatto un prospetto riepilogativo della situazione finanziaria della società finalizzato a verificare l'andamento dell'indebitamento oneroso e la percentuale di utilizzo dei fidi bancari;
- periodicamente vengono inviati solleciti ai clienti con partite scadute ed insolute da più di 90 giorni.

#### **Rischio di credito - liquidità**

Come meglio indicato in Nota Integrativa, la maggior parte dei crediti verso clienti è costituito da poste vantate verso i soci Comune di Valenza e Consorzio di Bacino Alessandrino. In considerazione di questo fatto, pur a fronte di momentanee difficoltà d'incasso, si ritiene che nello stato patrimoniale della società non siano iscritte attività finanziarie significative ritenute di dubbia recuperabilità.

Inoltre si segnala che:

- la Società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

#### **Rischio di mercato**

La Società non ha strumenti finanziari pertanto non ha adottato politiche per il controllo dei rischi di mercato associati agli strumenti finanziari stessi.

#### **Politiche connesse alle diverse attività di copertura**

La Società non ha strumenti finanziari pertanto non ha adottato politiche per il controllo dei rischi associati agli strumenti finanziari stessi.

### **Informazioni ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile in merito all'ambiente ed al Personale**

#### **Informazioni obbligatorie sul personale**

nel corso dell'esercizio 2012 non sono successi eventi che abbiano comportato:

- morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola;
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

#### **Informazioni obbligatorie sull'ambiente**

nel corso dell'esercizio 2012 non sono successi eventi che abbiano comportato:

- danni causati all'ambiente per cui la Società è stata dichiarata colpevole in via definitiva;
- sanzioni o pene definitive inflitte all'Impresa per reati o danni ambientali;
- emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

A seguito di specifica comunicazione dell'istituto bancario Banca di Legnano AMV igiene ambientale si è vista ridurre il fido in conto corrente da euro 300.000,00 con 15 decurtazioni mensili a partire dal mese di gennaio 2013 fino al raggiungimento del nuovo limite pari ad euro 150.000,00.

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Il Consiglio di Amministrazione al fine dell'indispensabile risanamento del bilancio aziendale ha predisposto il conto economico previsionale per gli anni 2013-2014 ottemperando a specifica richiesta del Socio Comune di Valenza. Tale documento prevede al fine del necessario perseguimento e mantenimento dell'equilibrio economico l'adozione di atti gestionali di seguito elencati sinteticamente:

- prossima gestione dell'area ecologica del Comune di San Salvatore Monferrato con conseguente previsione di incremento di fatturato;
- rivisitazione del contratto del servizio di raccolta dei rifiuti ed assimilati agli urbani e dei servizi relativi alla tutela dell'igiene, finalizzata in particolare a compensare integralmente sia gli oneri finanziari subiti che l'incremento dei costi delle materie prime, con particolare riferimento ai consumi di carburante;
- ridefinizione delle modalità di gestione del servizio aree verdi in funzione del corrispettivo correlato;
- riorganizzazione con contestuale ridimensionamento del servizio officina, con eventuale cessione del ramo d'azienda;
- riorganizzazione dei turni di lavoro del personale dipendente improntata in un'ottica di maggiore efficienza e flessibilità con contenimento dei relativi costi;
- rivisitazione dei contratti in essere con le altre società partecipate dal Comune di Valenza.

#### **Destinazione del risultato di esercizio**

Si propone quanto segue:

- all'Assemblea dei Soci di destinare il risultato di esercizio pari ad € 14.978,60 a parziale copertura delle perdite degli esercizi precedenti;
- tenuto conto che il capitale sociale ammonta a soli euro 250.000,00 si conferma nuovamente come già evidenziato in precedente Assemblea, la necessità di poter disporre di un capitale sociale compreso tra € 600.000 ed € 800.000;
- al Socio Consorzio di Bacino Alessandrino, il cui contratto di servizio rappresenta l'80% circa del fatturato di A.M.V. S.r.L., il puntuale ed improcrastinabile rispetto del contratto di servizio medesimo e la rifusione integrale degli oneri finanziari effettivamente sopportati a causa dei ritardati pagamenti nell'entità puntualmente rappresentata nel presente documento, come da precedenti comunicazioni trasmesse.

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

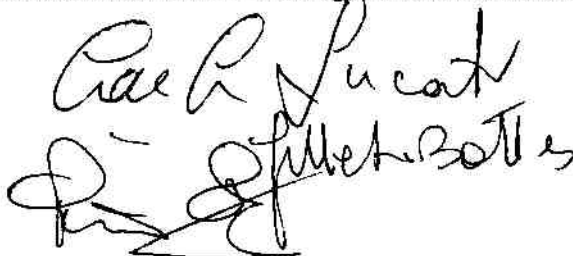
Valenza Il, 19 giugno 2013

**A.M.V. IGIENE AMBIENTALE S.R.L. - Il Consiglio di Amministrazione**

**Il Presidente** Carlo Lucato

**Il Consigliere** Gilberto Botter

**Il Consigliere** Fabrizio Pino



**A.M.V. IGIENE AMBIENTALE S.R.L.**  
**Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone 1**  
**Capitale Sociale euro 250.000 i.v.**  
**Partita IVA, Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA Alessandria 02131720068**  
**R.E.A. n. AL 229201**

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2012**

| Importi in Euro                    |                                                            | anno 2012        | anno 2011        |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b> |                                                            |                  |                  |
| <b>A</b>                           | <b>CRED. V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>           | 0                | 0                |
|                                    | <i>Parte già richiamata</i>                                | 0                | 0                |
| <b>B</b>                           | <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                                    |                  |                  |
| <b>B I</b>                         | <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                        |                  |                  |
| B I 1                              | Costi di impianto e di ampliamento                         | 0                | 0                |
| B I 2                              | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità              | 31.522           | 67.687           |
| B I 3                              | Diritti di brevetto industriale e utiliz. di opere ingegno | 0                | 0                |
| B I 4                              | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili              | 0                | 6.898            |
| B I 5                              | Avviamento                                                 | 0                | 0                |
| B I 6                              | Immobilizzazioni in corso e acconti                        | 0                | 0                |
| B I 7                              | Altre                                                      | 0                | 0                |
|                                    | <b>Totale</b>                                              | <b>31.522</b>    | <b>74.585</b>    |
| <b>B II</b>                        | <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                          |                  |                  |
| B II 1                             | Terreni e fabbricati                                       | 0                | 0                |
| B II 2                             | Impianti e macchinario                                     | 608.467          | 623.927          |
| B II 3                             | Attrezzature industriali e commerciali                     | 16.661           | 18.009           |
| B II 4                             | Altri beni                                                 | 487.780          | 661.816          |
| B II 5                             | Immobilizzazioni in corso e acconti                        | 7.650            | 7.650            |
|                                    | <b>Totale</b>                                              | <b>1.120.558</b> | <b>1.311.402</b> |
| <b>B III</b>                       | <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                        |                  |                  |
| B III 1                            | Partecipazioni in:                                         | 0                | 0                |
| B III 1 a)                         | imprese controllate                                        | 0                | 0                |
|                                    | - esigibili entro l'esercizio successivo                   | 0                | 0                |
|                                    | - esigibili oltre l'esercizio successivo                   | 0                | 0                |
| B III 1 b)                         | imprese collegate                                          | 0                | 0                |
|                                    | - esigibili entro l'esercizio successivo                   | 0                | 0                |
|                                    | - esigibili oltre l'esercizio successivo                   | 0                | 0                |
| B III 1 c)                         | imprese controllanti                                       | 0                | 0                |
|                                    | - esigibili entro l'esercizio successivo                   | 0                | 0                |
|                                    | - esigibili oltre l'esercizio successivo                   | 0                | 0                |
| B III 1 d)                         | altre imprese                                              | 0                | 0                |
|                                    | - esigibili entro l'esercizio successivo                   | 0                | 0                |
|                                    | - esigibili oltre l'esercizio successivo                   | 0                | 0                |

|          |                                |                                          |  | anno 2012        | anno 2011        |
|----------|--------------------------------|------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| B III    | 2                              | Crediti:                                 |  | 0                | 0                |
| B III    | 2 a)                           | . verso imprese controllate              |  | 0                | 0                |
|          |                                | - esigibili entro l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
|          |                                | - esigibili oltre l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
| B III    | 2 b)                           | . verso imprese collegate                |  | 0                | 0                |
|          |                                | - esigibili entro l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
|          |                                | - esigibili oltre l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
| B III    | 2 c)                           | . verso controllanti                     |  | 0                | 0                |
|          |                                | - esigibili entro l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
|          |                                | - esigibili oltre l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
| B III    | 2 d)                           | . verso altri                            |  | 0                | 0                |
|          |                                | - esigibili entro l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
|          |                                | - esigibili oltre l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
| B III    | 3                              | Altri titoli                             |  | 0                | 0                |
| B III    | 4                              | Azioni proprie                           |  | 0                | 0                |
|          |                                | - valore nominale complessivo            |  | 0                | 0                |
|          |                                | <b>Totale</b>                            |  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>B</b> | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b> |                                          |  | <b>1.152.080</b> | <b>1.385.987</b> |

|          |                          |                                                 |  |                |                |
|----------|--------------------------|-------------------------------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>C</b> | <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b> |                                                 |  |                |                |
| C I      | RIMANENZE                |                                                 |  |                |                |
| C I      | 1                        | Materie prime, sussidiarie e di consumo         |  | 130.404        | 129.150        |
| C I      | 2                        | Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati |  | 0              | 0              |
| C I      | 3                        | Lavori in corso su ordinazione                  |  | 0              | 0              |
| C I      | 4                        | Prodotti finiti e merci                         |  | 0              | 0              |
| C I      | 5                        | Acconti                                         |  | 0              | 86             |
|          |                          | <b>Totale</b>                                   |  | <b>130.404</b> | <b>129.236</b> |
| C II     | CREDITI                  |                                                 |  |                |                |
| C II     | 1                        | Verso clienti :                                 |  | 4.431.080      | 3.825.292      |
|          |                          | ... Fatture emesse                              |  | 4.232.698      | 3.365.672      |
|          |                          | ... Fatture da emettere                         |  | 390.548        | 597.789        |
|          |                          | ... Fondo svalutazione crediti                  |  | -192.166       | -138.169       |
|          |                          | - esigibili entro l'esercizio successivo        |  | 4.431.080      | 3.825.292      |
|          |                          | - esigibili oltre l'esercizio successivo        |  | 0              | 0              |
| C II     | 2                        | Verso imprese controllate                       |  | 0              | 0              |
|          |                          | - esigibili entro l'esercizio successivo        |  | 0              | 0              |
|          |                          | - esigibili oltre l'esercizio successivo        |  | 0              | 0              |
| C II     | 3                        | Verso imprese collegate                         |  | 0              | 0              |
|          |                          | - esigibili entro l'esercizio successivo        |  | 0              | 0              |
|          |                          | - esigibili oltre l'esercizio successivo        |  | 0              | 0              |
| C II     | 4                        | Verso Controllanti                              |  | 630.551        | 577.560        |
|          |                          | ... Fatture emesse                              |  | 852.918        | 605.971        |
|          |                          | ... Fatture da emettere                         |  | 25.600         | 89.915         |
|          |                          | ... Fondo svalutazione crediti                  |  | -247.967       | -118.326       |
|          |                          | ... Altri crediti                               |  | 0              | 0              |
|          |                          | - esigibili entro l'esercizio successivo        |  | 630.551        | 577.560        |
|          |                          | - esigibili oltre l'esercizio successivo        |  | 0              | 0              |
| C II     | 4 bis                    | Crediti tributari                               |  | 68.234         | 87.591         |
|          |                          | - esigibili entro l'esercizio successivo        |  | 24.343         | 87.591         |
|          |                          | - esigibili oltre l'esercizio successivo        |  | 43.891         | 0              |

|                      |                                 |                                                              |  | anno 2012        | anno 2011        |
|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| C II                 | 4 ter                           | Imposte anticipate                                           |  | 0                | 0                |
|                      |                                 | - esigibili entro l'esercizio successivo                     |  | 0                | 0                |
|                      |                                 | - esigibili oltre l'esercizio successivo                     |  | 0                | 0                |
| C II                 | 5                               | Verso altri                                                  |  | 130.678          | 86.990           |
|                      |                                 | - esigibili entro l'esercizio successivo                     |  | 130.678          | 86.990           |
|                      |                                 | - esigibili oltre l'esercizio successivo                     |  | 0                | 0                |
|                      |                                 | <b>Totale</b>                                                |  | <b>5.260.543</b> | <b>4.577.433</b> |
| C III                |                                 | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI |  |                  |                  |
| C III                | 1                               | Partecipazioni in imprese controllate                        |  | 0                | 0                |
| C III                | 2                               | Partecipazioni in imprese collegate                          |  | 0                | 0                |
| C III                | 3                               | Partecipazioni in imprese controllanti                       |  | 0                | 0                |
| C III                | 4                               | Altre partecipazioni                                         |  | 0                | 0                |
| C III                | 5                               | Azioni proprie                                               |  | 0                | 0                |
|                      |                                 | - valore nominale complessivo                                |  | 0                | 0                |
| C III                | 6                               | Altri titoli                                                 |  | 0                | 0                |
|                      |                                 | <b>Totale</b>                                                |  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| C IV                 |                                 | DISPONIBILITA' LIQUIDE                                       |  |                  |                  |
| C IV                 | 1                               | Depositi bancari e postali                                   |  | 122.326          | 438.339          |
| C IV                 | 2                               | Assegni                                                      |  | 0                | 0                |
| C IV                 | 3                               | Denaro e valori in cassa                                     |  | 409              | 299              |
|                      |                                 | <b>Totale</b>                                                |  | <b>122.735</b>   | <b>438.638</b>   |
| <b>C</b>             | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b> |                                                              |  | <b>5.513.682</b> | <b>5.145.307</b> |
| <b>D</b>             | <b>RATEI E RISCONTI</b>         |                                                              |  |                  |                  |
| D                    | RATEI ATTIVI                    |                                                              |  | 1.744            | 0                |
| D                    | RISCONTI ATTIVI                 |                                                              |  | 5.664            | 7.473            |
|                      | - disaggio su prestiti          |                                                              |  | 0                | 0                |
| <b>D</b>             | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>  |                                                              |  | <b>7.408</b>     | <b>7.473</b>     |
| <b>TOTALE ATTIVO</b> |                                 |                                                              |  | <b>6.673.170</b> | <b>6.538.767</b> |

|                                     |                                                                | anno 2012      | anno 2011      |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b> |                                                                |                |                |
| <b>A</b>                            | <b><u>PATRIMONIO NETTO</u></b>                                 |                |                |
| A I                                 | CAPITALE                                                       | 250.000        | 250.000        |
| A II                                | RISERVA DA SOPRAPPREZZO AZIONI                                 | 0              | 0              |
| A III                               | RISERVE DI RIVALUTAZIONE                                       | 0              | 0              |
| A IV                                | RISERVA LEGALE                                                 | 49.783         | 49.783         |
| A V                                 | RISERVE STATUTARIE                                             | 0              | 0              |
| A VI                                | RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO                      | 0              | 0              |
| A VII                               | ALTRE RISERVE:                                                 | 206.305        | 206.306        |
|                                     | <i>Riserva di rivalutazione perizia trasformazione AMV SpA</i> | 206.304        | 206.304        |
|                                     | <i>Riserva straordinaria</i>                                   | 0              | 0              |
|                                     | <i>Arrotondamento euro</i>                                     | 1              | 2              |
| A VIII                              | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO                                | -408.636       | -411.706       |
| A IX                                | UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO                                 | 14.979         | 3.069          |
| <b>A</b>                            | <b><u>TOTALE PATRIMONIO NETTO</u></b>                          | <b>112.431</b> | <b>97.452</b>  |
| <b>B</b>                            | <b><u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u></b>                         |                |                |
| B 1                                 | PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI                | 558            | 558            |
| B 2                                 | PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE                                   | 0              | 0              |
| B 3                                 | ALTRI                                                          | 0              | 0              |
| <b>B</b>                            | <b><u>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</u></b>                  | <b>558</b>     | <b>558</b>     |
| <b>C</b>                            | <b><u>TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</u></b>    | <b>817.801</b> | <b>761.143</b> |
| <b>D</b>                            | <b><u>DEBITI</u></b>                                           |                |                |
| D 1                                 | OBBLIGAZIONI                                                   | 0              | 0              |
|                                     | - esigibili entro l'esercizio successivo                       | 0              | 0              |
|                                     | - esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 0              | 0              |
| D 2                                 | OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI                                      | 0              | 0              |
|                                     | - esigibili entro l'esercizio successivo                       | 0              | 0              |
|                                     | - esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 0              | 0              |
| D 3                                 | DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI                            | 0              | 0              |
|                                     | - esigibili entro l'esercizio successivo                       | 0              | 0              |
|                                     | - esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 0              | 0              |
| D 4                                 | DEBITI VERSO BANCHE:                                           | 1.138.368      | 1.517.471      |
|                                     | - esigibili entro l'esercizio successivo                       | 502.321        | 579.461        |
|                                     | - esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 636.047        | 938.010        |

|          |                                                        |  | anno 2012        | anno 2011        |
|----------|--------------------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| D 5      | DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI                        |  | 977.811          | 607.490          |
|          | - esigibili entro l'esercizio successivo               |  | 977.811          | 607.490          |
|          | - esigibili oltre l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
| D 6      | ACCONTI                                                |  | 422              | 375              |
|          | - esigibili entro l'esercizio successivo               |  | 422              | 375              |
|          | - esigibili oltre l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
| D 7      | DEBITI VERSO FORNITORI                                 |  | 2.540.882        | 2.774.144        |
|          | ... Fatture ricevute                                   |  | 2.149.811        | 2.533.841        |
|          | ... Fatture da ricevere                                |  | 391.071          | 240.303          |
|          | - esigibili entro l'esercizio successivo               |  | 2.540.882        | 2.774.144        |
|          | - esigibili oltre l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
| D 8      | DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO              |  | 0                | 0                |
|          | - esigibili entro l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
|          | - esigibili oltre l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
| D 9      | DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE                       |  | 0                | 0                |
|          | - esigibili entro l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
|          | - esigibili oltre l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
| D 10     | DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE                         |  | 0                | 0                |
|          | - esigibili entro l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
|          | - esigibili oltre l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
| D 11     | DEBITI VERSO CONTROLLANTI                              |  | 0                | 0                |
|          | ... Fatture ricevute                                   |  | 0                | 0                |
|          | ... Fatture da ricevere                                |  | 0                | 0                |
|          | ... Altri debiti                                       |  | 0                | 0                |
|          | - esigibili entro l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
|          | - esigibili oltre l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
| D 12     | DEBITI TRIBUTARI                                       |  | 671.834          | 358.127          |
|          | - esigibili entro l'esercizio successivo               |  | 671.834          | 358.127          |
|          | - esigibili oltre l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
| D 13     | DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE |  | 118.133          | 122.681          |
|          | - esigibili entro l'esercizio successivo               |  | 118.133          | 122.681          |
|          | - esigibili oltre l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
| D 14     | ALTRI DEBITI                                           |  | 147.683          | 141.931          |
|          | - esigibili entro l'esercizio successivo               |  | 147.683          | 141.931          |
|          | - esigibili oltre l'esercizio successivo               |  | 0                | 0                |
| <b>D</b> | <b>TOTALE DEBITI</b>                                   |  | <b>5.595.133</b> | <b>5.522.219</b> |
| <b>E</b> | <b>RATEI E RISCONTI</b>                                |  |                  |                  |
| E        | RATEI PASSIVI                                          |  | 6.515            | 7.370            |
| E        | RISCONTI PASSIVI                                       |  | 140.732          | 150.025          |
|          | - oggi su prestiti                                     |  | 0                | 0                |
| <b>E</b> | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>                         |  | <b>147.247</b>   | <b>157.395</b>   |
|          | <b>TOTALE PASSIVO</b>                                  |  | <b>6.673.170</b> | <b>6.538.767</b> |
|          | <b>CONTI D'ORDINE</b>                                  |  |                  |                  |
|          | Garanzie - Fidejussioni verso terzi                    |  | 247.899          | 247.899          |
|          | Impegni - Beni in leasing                              |  | 0                | 0                |
|          | <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                           |  | <b>247.899</b>   | <b>247.899</b>   |

|                                                                                               | anno 2012        | anno 2011         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                              |                  |                   |
| A 1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI                                                  | 3.537.947        | 3.711.118         |
| A 2 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI     | 0                | 0                 |
| A 3 VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE                                             | 0                | 0                 |
| A 4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI                                         | 0                | 0                 |
| A 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI<br><i>Contributi in conto esercizio</i>                           | 170.288<br>0     | 205.705<br>72.215 |
| <b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                       | <b>3.708.235</b> | <b>3.916.823</b>  |
| <b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                               |                  |                   |
| B 6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI                                     | 301.843          | 276.720           |
| B 7 PER SERVIZI                                                                               | 719.608          | 918.450           |
| B 8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI                                                            | 152.891          | 200.752           |
| B 9 PER IL PERSONALE                                                                          | 2.103.883        | 2.069.160         |
| B 9 a Salari e stipendi                                                                       | 1.457.328        | 1.418.517         |
| B 9 b Oneri sociali                                                                           | 500.978          | 492.020           |
| B 9 c Trattamento di fine rapporto                                                            | 113.000          | 113.558           |
| B 9 d Trattamento di quiescenza e simili                                                      | 6.700            | 6.720             |
| B 9 e Altri costi                                                                             | 25.877           | 38.345            |
| B 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                                                              | 401.296          | 379.794           |
| B 10 a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 43.063           | 43.583            |
| B 10 b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 174.596          | 214.162           |
| B 10 c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              | 0                | 0                 |
| B 10 d Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 183.637          | 122.049           |
| B 11 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI             | -1.254           | 48.844            |
| B 12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI                                                                | 0                | 0                 |
| B 13 ALTRI ACCANTONAMENTI                                                                     | 0                | 0                 |
| B 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE                                                                | 40.410           | 155.841           |
| <b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                        | <b>3.718.677</b> | <b>4.049.561</b>  |
| <b>[A-B] DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                   | <b>-10.442</b>   | <b>-132.738</b>   |

|          |                                                                                | anno 2012      | anno 2011      |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>C</b> | <b><u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u></b>                                      |                |                |
| C 15     | PROVENTI DA PARTECIPAZIONI                                                     | 0              | 0              |
|          | <i>In imprese controllate</i>                                                  | 0              | 0              |
|          | <i>In imprese collegate</i>                                                    | 0              | 0              |
| C 16     | ALTRI PROVENTI FINANZIARI                                                      | 43.075         | 52.319         |
| C 16 a   | Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                     | 0              | 0              |
|          | <i>Imprese controllate</i>                                                     | 0              | 0              |
|          | <i>Imprese collegate</i>                                                       | 0              | 0              |
|          | <i>Imprese controllanti</i>                                                    | 0              | 0              |
| C 16 b   | Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0              | 0              |
| C 16 c   | Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0              | 0              |
| C 16 d   | Proventi diversi dai precedenti                                                | 43.075         | 52.319         |
|          | <i>Imprese controllate</i>                                                     | 0              | 0              |
|          | <i>Imprese collegate</i>                                                       | 0              | 0              |
|          | <i>Imprese controllanti</i>                                                    | 21.562         | 12.642         |
| C 17     | INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI                                             | 116.201        | 118.664        |
|          | <i>Imprese controllate</i>                                                     | 0              | 0              |
|          | <i>Imprese collegate</i>                                                       | 0              | 0              |
|          | <i>Imprese controllanti</i>                                                    | 0              | 0              |
| C 17 bis | UTILI E PERDITE SU CAMBI                                                       | 0              | 0              |
| <b>C</b> | <b><u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)</u></b>                    | <b>-73.126</b> | <b>-66.345</b> |
| <b>D</b> | <b><u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>                    |                |                |
| D 18     | RIVALUTAZIONI:                                                                 | 0              | 0              |
| D 18 a   | Di partecipazioni                                                              | 0              | 0              |
| D 18 b   | Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           | 0              | 0              |
| D 18 c   | Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0              | 0              |
| D 19     | SVALUTAZIONI:                                                                  | 0              | 0              |
| D 19 a   | Di partecipazioni                                                              | 0              | 0              |
| D 19 b   | Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           | 0              | 0              |
| D 19 c   | Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0              | 0              |
| <b>D</b> | <b><u>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</u></b>                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

|                                               |                                                                                                    | anno 2012        | anno 2011      |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>E</b>                                      | <b><u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u></b>                                                        |                  |                |
| E 20                                          | PROVENTI<br><i>Plusvalenze da alienazioni</i>                                                      | 294.230<br>0     | 340.000<br>0   |
| E 21                                          | ONERI<br><i>Minusvalenze da alienazioni</i><br><i>Imposte relative a esercizi precedenti</i>       | 44.801<br>0<br>0 | 0<br>0<br>0    |
| <b>E</b>                                      | <b><u>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</u></b>                                           | <b>249.429</b>   | <b>340.000</b> |
| <b><u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u></b>   |                                                                                                    | <b>165.861</b>   | <b>140.917</b> |
| <b>22</b>                                     | <b><u>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</u></b><br><b><u>CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</u></b> | <b>150.882</b>   | <b>137.848</b> |
|                                               | IMPOSTE CORRENTI                                                                                   | 150.882          | 137.848        |
|                                               | IMPOSTE DIFFERITE (ANTICIPATE)                                                                     | 0                | 0              |
| <b><u>UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO</u></b> |                                                                                                    | <b>14.979</b>    | <b>3.069</b>   |

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili

Valenza li, 19 giugno 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Sig. Carlo Lucato



## **A.M.V. IGIENE AMBIENTALE S.R.L.**

Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone, 1

Capitale Sociale euro 250.000 i. v.

Partita IVA, Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA Alessandria 02131720068

R. E. A. n. AL 229201

### **Nota Integrativa al Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012**

#### **Premessa**

Il Bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto in euro rispettando lo schema ed i criteri previsti dalle norme vigenti per le società di capitali, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del Codice Civile e chiude con un utile di € 14.978,60, dopo le imposte a carico dell'esercizio per € 150.882,00. Il Bilancio è comparabile con quello del precedente esercizio.

#### **Attività svolte**

La Vostra Società opera nel settore dell'igiene ambientale nei territori dei Comuni di Valenza, San Salvatore e Castelletto Monferrato, Pecetto, Bassignana, Rivarone e Piovera, servendo circa 30.000 utenti finali. Svolge inoltre il servizio di manutenzione delle aree verdi del Comune di Valenza. Dal mese di gennaio 2009 ha acquisito il servizio di manutenzioni meccaniche svolto in precedenza dall'Azienda Multiservizi Valenzana S.p.A.

#### **Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La Vostra Società non fa parte di nessun gruppo societario.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

#### **Criteri di formazione**

Nel formulare il presente bilancio si sono applicati i principi di redazione di cui all'articolo 2423 bis del Codice Civile, e più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, in considerazione della volontà espressa dall'Amministrazione Comunale in sede di assemblea generale ordinaria del 18 marzo 2011;
- è stato osservato scrupolosamente il principio della prudenza;
- nel bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e sono stati tenuti in considerazione i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- sono stati inclusi i proventi e gli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 Codice Civile sono stati scrupolosamente osservati.

Di seguito verranno meglio precisati nel commento alle singole voci di bilancio.

#### **Deroghe**

Nell'esercizio non si sono verificati eventi eccezionali, che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, comma 4 ed all'articolo 2423 bis, comma 2, così come non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci né nello Stato Patrimoniale e neppure nel Conto Economico.

### **Criteri di valutazione e descrizione delle voci**

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

#### **Immobilizzazioni**

##### **Immateriali**

Sono iscritte ai valori di scissione riferita alla data del 10 luglio 2006. Le acquisizioni effettuate successivamente sono iscritte al costo storico di acquisto. Il tutto è esposto al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi di ricerca e sviluppo con utilità pluriennale sono stati inseriti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 anni; l'aliquota applicata non supera quella fiscalmente ammessa.

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

##### **Materiali**

Le immobilizzazioni materiali in essere al 10 luglio 2006 sono iscritte ai valori risultanti dall'operazione di scissione. Le immobilizzazioni acquisite successivamente sono iscritte al costo di acquisto. I valori sono esposti al netto dei corrispondenti fondi d'ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate in modo sistematico sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti, con una riduzione alla metà nel primo anno di utilizzo per tenere conto del minore impiego.

Le aliquote utilizzate nel calcolo dell'ammortamento non superano quelle fissate dalla normativa fiscale.

Nel corso del presente esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Alle immobilizzazioni materiali sono state applicate le seguenti aliquote:

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Impianti e macchinari     | 15,0 % |
| Cassonetti                | 5,0 %  |
| Attrezzatura              | 15,0 % |
| Autovetture               | 25,0 % |
| Automezzi                 | 10,0 % |
| Mobili e macchine ufficio | 12,0 % |
| Macchine elettroniche     | 20,0 % |

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali, volontarie o ai sensi dell'art 15 comma 16 e successivi del Decreto Legge n. 185 del 29 Novembre 2008.

##### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non risultano iscritte operazioni di locazione finanziaria nel presente bilancio.

##### **Partecipazioni**

Non risultano iscritte partecipazioni tra le immobilizzazioni finanziarie.

##### **Titoli**

Non risultano iscritti titoli tra le immobilizzazioni finanziarie.

##### **Crediti**

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

##### **Disponibilità liquide**

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

##### **Debiti**

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

##### **Ratei e risconti**

Nella voce *ratei e risconti* sono stati iscritti i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi, nonché i costi ed i ricavi, sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo.

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

#### Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di materiali di consumo sono iscritte al costo di acquisto e valutate sulla base del costo medio ponderato, non in contrasto con la normativa fiscale.

#### Fondi per rischi ed oneri

A fine esercizio risulta iscritto a Bilancio il solo fondo per trattamento di quiescenza dei dipendenti, versato all'Istituto di Previdenza Integrativa nel mese di gennaio 2013.

Non risultano stanziati fondi per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile dei quali, alla chiusura dell'esercizio, non siano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

#### Fondo trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati per anticipazioni e per imposte.

La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007) ha introdotto nuove regole per il TFR maturando dal 1 gennaio 2007. Per effetto della riforma della previdenza complementare:

- 1 le quote di TFR maturate fino al 31.12.2006 rimangono in azienda;
- 2 le quote di TFR maturande a partire dal 1 gennaio 2007 sono state, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita:
  - destinate a forme di previdenza complementare;
  - mantenute in azienda, la quale non ha provveduto a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS in quanto la media occupazionale dell'anno 2006 era inferiore alle 50 unità.

Le quote maturande a partire dal 1 gennaio 2007 continuano a trovare rappresentazione economica nella voce B9 c) - trattamento di fine rapporto.

A livello patrimoniale la voce C - trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il residuo del fondo esistente al 31 dicembre 2012; nella voce D13 - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale figura il debito maturato al 31 dicembre relativo alle quote di trattamento di fine rapporto ancora da versare al fondo pensione.

#### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione. Si osserva che non esistono impegni attualmente non quantificabili e quindi non iscrivibili nei conti d'ordine.

#### Imposte sul reddito

Sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e riduzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna dei beni.

#### Operazioni realizzate con parti correlate

La Società non ha realizzato operazioni con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

#### Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Si dà atto che alla data del 31 dicembre 2012 non vi sono accordi effettuati dalla Società, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

#### Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, si presenta nel 2012 come segue:

| Numero dipendenti in forza al 31 dicembre |           |            |           | Numero medio dipendenti per anno |              |              |              |
|-------------------------------------------|-----------|------------|-----------|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Categoria                                 | 2012      | Variazione | 2011      | Categoria                        | 2012         | Variazione   | 2011         |
| Quadri                                    | 1         | 0          | 1         | Quadri                           | 1,00         | 0,00         | 1,00         |
| Impiegati                                 | 5         | -1         | 6         | Impiegati                        | 5,83         | 0,67         | 5,16         |
| Operai                                    | 37        | 0          | 37        | Operai                           | 37,00        | -1,00        | 38,00        |
| <b>Totale</b>                             | <b>43</b> | <b>-1</b>  | <b>44</b> | <b>Totale</b>                    | <b>43,83</b> | <b>-0,33</b> | <b>44,16</b> |

La variazione del numero dei dipendenti fra i due esercizi è dovuta a:

- assunzione da novembre 2011 ad ottobre 2012 di n.1 impiegata a tempo determinato;
- pensionamento al 31 dicembre 2011 di n.1 addetto alle aree verdi.

Il contratto di lavoro applicato è il C.C.N.L. dei Servizi Ambientali e Territoriali.

#### **Esposizione dei valori di bilancio**

I valori esposti sono arrotondati all'euro. Non esistono poste in valuta.

### **STATO PATRIMONIALE**

#### **ATTIVO**

##### **Immobilizzazioni**

##### **Movimentazione delle immobilizzazioni**

La valorizzazione degli acquisti dell'esercizio 2012 è avvenuta al prezzo di costo. L'iscrizione a bilancio è ridotta delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2012. I dettagli che seguono evidenziano le movimentazioni dell'anno.

Tra gli incrementi dell'esercizio si segnala principalmente quanto segue:

##### **Immobilizzazioni materiali**

- *impianti e macchinari* pari ad € 25.470, per l'acquisto di contenitori usati per la raccolta dei rifiuti;
- *attrezzature industriali* pari ad € 3.400, per l'acquisto di una trincia per il servizio aree verdi.

La voce *Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti* è pari ad € 7.650 e relativa alla consulenza per la realizzazione della seconda postazione ecobank in Piazza Benedetto Croce.

Nel corso dell'esercizio si sono rilevate le seguenti dismissioni di cespiti in disuso:

- *attrezzature per aree verdi*, del valore originario di € 6.108, completamente ammortizzate;
- *automezzi*, pari ad originari € 25.470, con valore residuo di € 317.

In data 20 novembre 2012, durante il turno serale di spazzamento stradale, si è accidentalmente sviluppato un incendio a bordo dell'automezzo RAVO 5002/100 targato BH091DD: stante la completa distruzione dello stesso, fortunatamente senza conseguenze per il conducente, è stato azzerato il valore residuo del mezzo mediante la rilevazione di una sopravvenienza passiva straordinaria di € 44.802 nella sezione E21 del conto economico.

Alla data di chiusura dell'esercizio risultano complessivamente iscritte a bilancio quote residue di contributi in conto capitale per € 140.732. Circa il dettaglio della posta si rinvia alla voce risconti passivi.

##### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Le tabelle che seguono espongono la movimentazione intervenuta nell'anno a fronte di incrementi per nuovi investimenti, decrementi per smobilizzi ed ammortamenti applicati.

| MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI                                                                        |              |            |          |           |           |            |         |          |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|----------|-----------|-----------|------------|---------|----------|-----------|-----------|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                                                                 | Val.iniziale | Increment. | Dismiss. | Rettif. + | Rettif. - | Val.finale | Ammort. | Dismiss. | Rettif. + | Rettif. - |
| COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO                                                                              | 5.200        | 0          | 0        | 0         | 0         | 5.200      | 0       | 0        | 0         | 0         |
| COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO                                                                              | 5.200        | 0          | 0        | 0         | 0         | 5.200      | 0       | 0        | 0         | 0         |
| COSTI DI RICERCA SVILUPPO PUBBLICITA'                                                                        | 180.827      | 0          | 0        | 0         | 0         | 180.827    | 36.165  | 0        | 0         | 0         |
| COSTI DI RICERCA SVILUPPO PUBBLICITA'                                                                        | 180.827      | 0          | 0        | 0         | 0         | 180.827    | 36.165  | 0        | 0         | 0         |
| DIRITTI BREVETTO INDUSTRIE E OPERE INGEGNERIA                                                                | 0            | 0          | 0        | 0         | 0         | 0          | 0       | 0        | 0         | 0         |
| LICENZE MARCHI E DIRITTI                                                                                     | 48.789       | 0          | 0        | 0         | 0         | 48.789     | 6.898   | 0        | 0         | 0         |
| CONCESSIONI LICENZE MARCHI DIRITTI SIMILI                                                                    | 48.789       | 0          | 0        | 0         | 0         | 48.789     | 6.898   | 0        | 0         | 0         |
| AVVIAMENTO                                                                                                   | 0            | 0          | 0        | 0         | 0         | 0          | 0       | 0        | 0         | 0         |
| IMMOB. IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI                                                                        | 0            | 0          | 0        | 0         | 0         | 0          | 0       | 0        | 0         | 0         |
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI                                                                          | 0            | 0          | 0        | 0         | 0         | 0          | 0       | 0        | 0         | 0         |
| ALTRE                                                                                                        | 0            | 0          | 0        | 0         | 0         | 0          | 0       | 0        | 0         | 0         |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                                                          | 234.816      | 0          | 0        | 0         | 0         | 234.816    | 43.063  | 0        | 0         | 0         |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                                                                   | 0            | 0          | 0        | 0         | 0         | 0          | 0       | 0        | 0         | 0         |
| TERRENI E FABBRICATI                                                                                         | 0            | 0          | 0        | 0         | 0         | 0          | 0       | 0        | 0         | 0         |
| MACCHINARI OFFICINA                                                                                          | 740          | 0          | 0        | 0         | 0         | 740        | 111     | 0        | 0         | 0         |
| CASSONETTI                                                                                                   | 803.650      | 25.470     | 0        | 0         | 0         | 829.120    | 40.819  | 0        | 0         | 0         |
| RIFIUTTI E MACCHINARI                                                                                        | 804.390      | 25.470     | 0        | 0         | 0         | 829.860    | 40.930  | 0        | 0         | 0         |
| ATTREZZATURA                                                                                                 | 15.206       | 0          | 0        | 0         | 0         | 15.206     | 2.281   | 0        | 0         | 0         |
| ATTREZZATURA A.V.                                                                                            | 50.934       | 3.400      | 6.108    | 0         | 0         | 48.226     | 2.467   | 6.108    | 0         | 0         |
| ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI                                                                       | 66.140       | 3.400      | 6.108    | 0         | 0         | 63.432     | 4.748   | 6.108    | 0         | 0         |
| AUTOVEICOLI                                                                                                  | 53.402       | 0          | 0        | 0         | 0         | 53.402     | 6.675   | 0        | 0         | 0         |
| AUTOMEZZI                                                                                                    | 1.641.984    | 0          | 6.334    | 0         | 84.573    | 1.551.077  | 121.317 | 6.018    | 0         | 39.772    |
| MOBILI E MACCHINE UFFICIO                                                                                    | 3.448        | 0          | 0        | 0         | 0         | 3.448      | 414     | 0        | 0         | 0         |
| MACCHINE ELETTRONICHE                                                                                        | 2.559        | 0          | 0        | 0         | 0         | 2.559      | 512     | 0        | 0         | 0         |
| ALTRI BENI                                                                                                   | 1.701.303    | 0          | 6.334    | 0         | 84.573    | 1.610.406  | 128.918 | 6.018    | 0         | 39.772    |
| IMMOB. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI                                                                          | 7.650        | 0          | 0        | 0         | 0         | 7.650      | 0       | 0        | 0         | 0         |
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI                                                                          | 7.650        | 0          | 0        | 0         | 0         | 7.650      | 0       | 0        | 0         | 0         |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                                                            | 2.579.573    | 28.870     | 12.442   | 0         | 84.573    | 2.511.428  | 174.596 | 12.126   | 0         | 39.772    |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI                                                                                      | 2.814.389    | 28.870     | 12.442   | 0         | 84.573    | 2.746.244  | 217.659 | 12.126   | 0         | 39.772    |
| COMPOSIZIONE DELLE VOCI: COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO - COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA' |              |            |          |           |           |            |         |          |           |           |
| COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO                                                                           | 5.200        | 0          | 0        | 0         | 0         | 5.200      | 520     | 0        | 0         | 0         |
| Costo dell'atto di adesione societaria                                                                       |              |            |          |           |           |            |         |          |           |           |
| COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'                                                               | 73.349       | 0          | 0        | 0         | 0         | 73.349     | 14.670  | 0        | 0         | 0         |
| Attrezz. domestiche per la raccolta differenziata                                                            | 107.478      | 0          | 0        | 0         | 0         | 107.478    | 21.495  | 0        | 0         | 0         |
| Progetto RSU Pak rifiuti porta a porta                                                                       | 180.827      | 0          | 0        | 0         | 0         | 180.827    | 36.165  | 0        | 0         | 0         |
| Totale                                                                                                       |              |            |          |           |           |            |         |          |           |           |

## Attivo circolante

### Rimanenze

Il valore delle rimanenze, complessivamente pari ad € 130.404, è sostanzialmente in linea con quanto rilevato nel 2011. Sono esclusivamente composte da parti di ricambio per la manutenzione degli automezzi.

### Crediti

I crediti a fine esercizio ammontano ad € 5.260.543 registrando un sensibile incremento pari ad € 683.110.

Alla sezione CII4 bis risultano crediti esigibili oltre l'esercizio successivo per € 43.891, mentre non sono presenti poste esigibili oltre 5 anni. L'ammontare dei crediti è totalmente riferito al territorio nazionale. Le singole voci si presentano in dettaglio come segue:

- Crediti verso Clienti: pari ad € 4.431.080, segnano un aumento di € 605.788; si riferiscono a:
  - fatture emesse per € 4.232.698, in aumento di € 867.026 pari al 26% di quanto rilevato nel 2011; le maggiori esposizioni si registrano verso:
    - Consorzio di Bacino Alessandrino: che passa da € 2.333.818 ad € 3.224.557. Tale ingente incremento è causato dal protrarsi del ritardo nel trasferimento al Consorzio Rifiuti della TIA fatturata ed incassata dal 2010 dall'Amministrazione Comunale di Valenza;
    - Azienda Trasporti e Mobilità S.p.A., che cresce da € 391.700 ad € 432.987 principalmente a fronte della manutenzione degli autobus;
    - Gieffe S.r.L., che passa da € 409.800 ad € 413.275, da considerare in relazione al debito maturato verso la stessa per manutenzioni e noleggi degli automezzi, pari a circa € 620.000;
    - Azienda Rifiuti Alessandrina, € 34.933, invariati;
    - A.M.V. S.p.A., diminuiscono da € 99.236 ad € 30.816, da compensarsi completamente con i debiti verso la stessa pari ad oltre € 898.000;
    - altri clienti per complessivi € 96.130.
  - fatture da emettere pari ad € 390.548 verso:
    - il Consorzio di Bacino Alessandrino, € 277.026;
    - l'A.M.V. S.p.A., € 46.950;
    - l'Azienda Trasporti e Mobilità S.p.A., € 32.717;
    - Valenza Reti S.p.A., € 5.713;
    - altri clienti, € 28.142.
  - fondo svalutazione crediti per € 192.166, in crescita di € 53.997 per l'accantonamento effettuato nell'anno;
- Crediti verso Controllanti: per € 630.551, in aumento di € 52.991; risultano così dettagliati:
  - fatture emesse al Comune di Valenza per € 852.918, nel 2011 € 605.971, relative al compenso per la manutenzione delle aree verdi e degli automezzi comunali, ai contributi di solidarietà per l'attività di raccolta differenziata dei rifiuti, oltre ad alcuni lavori straordinari extra contratto;
  - fatture da emettere al Comune di Valenza per € 25.600;
  - fondo svalutazione crediti per € 247.967, in crescita di € 129.641 per il nuovo accantonamento;
- Crediti tributari: pari ad € 68.234, sono relativi a:
  - istanza di rimborso dell'accisa sui consumi di gasolio per autotrazione presentata all'Agenzia delle Dogane, € 24.342;
  - istanza di rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese di personale degli anni 2008, 2009 e 2010, € 43.891 esigibili oltre l'esercizio successivo;

- Crediti verso altri: ammontano ad € 130.678, segnano un aumento di € 43.688 e sono così composti:

| <b>ALTRI CREDITI</b>                   | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>Variazione</b> |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Parcelle di professionisti da ricevere | 83.388            | 55.484            | 27.904            |
| Depositi cauzionali                    | 10.916            | 10.916            | 0                 |
| Acconti su servizi                     | 10.400            | 0                 | 10.400            |
| Crediti per costi rinviati             | 9.330             | 0                 | 9.330             |
| Pagamenti anticipati                   | 2.168             | 14.227            | -12.059           |
| Crediti v/A.M.V. S.p.A.                | 732               | 576               | 156               |
| Crediti v/INAIL                        | 0                 | 4.816             | -4.816            |
| Crediti diversi                        | 13.744            | 971               | 12.773            |
| <b>Totale</b>                          | <b>130.678</b>    | <b>86.990</b>     | <b>43.688</b>     |

#### Attività finanziarie non immobilizzate

Non esistono poste a tale titolo.

#### Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio: ammonta ad € 122.735 costituiti da denaro e valori bollati per € 409 e da giacenze bancarie per € 122.326.

#### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi rilevano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione al tempo.

Il dettaglio delle poste al 31 dicembre 2012 e dei valori che eccedono il periodo di 5 anni viene fornito nella seguente tabella:

| <b>RATEI ATTIVI</b>                   | <b>31/12/2012</b> | <b>Oltre 1 anno</b> | <b>Oltre 5 anni</b> |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Quota rimborso INAIL                  | 1.744             | 0                   | 0                   |
| <b>Totale</b>                         | <b>1.744</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>RISCONTI ATTIVI</b>                |                   |                     |                     |
| Polizze assicurative in corso         | 3.698             | 0                   | 0                   |
| Polizze fidejussorie in corso         | 1.347             | 818                 | 0                   |
| Contributo e canone videosorveglianza | 619               | 0                   | 0                   |
| <b>Totale</b>                         | <b>5.664</b>      | <b>818</b>          | <b>0</b>            |

## **PASSIVO**

#### Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto ammonta ad € 112.431, con un aumento di € 14.979 data dal risultato d'esercizio. Ne consegue che il Capitale Sociale, pur essendo superiore al minimo di legge, risulta intaccato per oltre un terzo del suo valore.

| <b>Patrimonio netto</b>                    | <b>31/12/2012</b> | <b>incrementi</b> | <b>decrementi</b> | <b>31/12/2011</b> |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capitale                                   | 250.000           | 0                 | 0                 | 250.000           |
| Riserva legale                             | 49.783            | 0                 | 0                 | 49.783            |
| Riserve statutarie                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Riserva rivalut. perizia trasf. AMV S.p.A. | 206.304           | 0                 | 0                 | 206.304           |
| Riserva per arrotondamenti                 | 1                 | 0                 | 1                 | 2                 |
| Perdite portate a nuovo                    | -408.636          | 0                 | -3.070            | -411.706          |
| Utile dell'esercizio                       | 14.979            | 11.910            | 0                 | 3.069             |
| <b>Totale</b>                              | <b>112.431</b>    | <b>11.910</b>     | <b>-3.069</b>     | <b>97.452</b>     |

Il Capitale Sociale risulta così composto:

| <b>Socio</b>                                                                               | <b>Quota</b>   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Comune di Valenza                                                                          | 225.690        |
| Comune di Bassignana                                                                       | 9.448          |
| Comune di Rivarone                                                                         | 2.362          |
| Consorzio di Bacino Alessandrino per la raccolta ed il trasporto dei rifiuti solidi urbani | 12.500         |
| <b>Capitale Sociale</b>                                                                    | <b>250.000</b> |

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

|                                                    | Capitale Sociale | Riserva di rivalutaz. | Riserva legale | Riserve statutarie | Altre riserve (*) | Riserva conver. Euro | Utile o perdita a nuovo | Risultato di esercizio | Totale         |
|----------------------------------------------------|------------------|-----------------------|----------------|--------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| <b>All'inizio dell'esercizio precedente '10</b>    | <b>250.000</b>   | <b>0</b>              | <b>49.783</b>  | <b>0</b>           | <b>206.304</b>    | <b>1</b>             | <b>-202.199</b>         | <b>-209.506</b>        | <b>94.383</b>  |
| Destinazione del risultato dell'esercizio:         |                  |                       |                |                    |                   |                      |                         |                        |                |
| - attribuzione dividendi                           | 0                | 0                     | 0              | 0                  | 0                 | 0                    | 0                       | 0                      | 0              |
| - altre destinazioni                               | 0                | 0                     | 0              | 0                  | 0                 | 0                    | 0                       | 0                      | 0              |
| Altre variazioni:                                  | 0                | 0                     | 0              | 0                  | 0                 | 1                    | -209.507                | 209.506                | 0              |
| Risultato dell'esercizio precedente                | 0                | 0                     | 0              | 0                  | 0                 | 0                    | 0                       | 3.069                  | 3.069          |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente '11</b> | <b>250.000</b>   | <b>0</b>              | <b>49.783</b>  | <b>0</b>           | <b>206.304</b>    | <b>2</b>             | <b>-411.706</b>         | <b>3.069</b>           | <b>97.452</b>  |
| Destinazione del risultato dell'esercizio:         |                  |                       |                |                    |                   |                      |                         |                        |                |
| - attribuzione dividendi                           | 0                | 0                     | 0              | 0                  | 0                 | 0                    | 0                       | 0                      | 0              |
| - altre destinazioni                               | 0                | 0                     | 0              | 0                  | 0                 | 0                    | 3.070                   | -3.069                 | 1              |
| Altre variazioni:                                  | 0                | 0                     | 0              | 0                  | 0                 | -1                   | 0                       | 0                      | -1             |
| Risultato dell'esercizio corrente                  | 0                | 0                     | 0              | 0                  | 0                 | 0                    | 0                       | 14.979                 | 14.979         |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente '12</b>   | <b>250.000</b>   | <b>0</b>              | <b>49.783</b>  | <b>0</b>           | <b>206.304</b>    | <b>1</b>             | <b>-408.636</b>         | <b>14.979</b>          | <b>112.431</b> |

(\*) Riserva di rivalutazione da perizia trasformazione A.M.V. S.p.A. ai sensi art. 115, sesto comma del Testo Unico Enti Locali e R. Min. 153/E 05 ottobre 2001.  
(\*\*) Riserva straordinaria per destinazione utili anni 2004 e 2005.

| Natura / descrizione                   | Importo          | Possibilità di utilizzo (*) | Quota disponibile | Riepilogo utilizzi nei 3 prec. esercizi |
|----------------------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| <b>Capitale</b>                        | <b>250.000</b>   | <b>B</b>                    |                   |                                         |
| <b>Riserve di capitale:</b>            |                  |                             |                   |                                         |
| - riserva da sovrapprezzo azioni       | -                | ABC                         |                   |                                         |
| <b>Riserve di utili:</b>               |                  |                             |                   |                                         |
| - riserva legale                       | 49.783           | B                           | 49.783            |                                         |
| - riserva di rivalutazione             | -                | AB                          | -                 |                                         |
| - riserve statutarie                   | -                | ABC                         | -                 |                                         |
| - altre riserve                        | 206.305          | ABC                         | 206.305           |                                         |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b> | <b>- 408.636</b> |                             |                   |                                         |
| <b>Totale</b>                          | <b>97.452</b>    |                             | <b>256.088</b>    |                                         |
| <b>Quota non distribuibile</b>         |                  |                             |                   |                                         |
| <b>Residua quota distribuibile</b>     |                  |                             | <b>256.088</b>    |                                         |

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

In relazione ai dati richiesti dal terzo comma dell' articolo 2447-septies, si conferma che la società non ha costituito alcun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-bis.

In relazione ai dati richiesti dall'ottavo comma dell' articolo 2447-decies, si conferma che la società non ha destinato alcun finanziamento ad uno specifico affare, pertanto non vi sono iscritti in bilancio né proventi specifici dell'operazione di cui al terzo comma, né beni di cui al quarto comma dell'articolo stesso; conseguentemente non vi è alcuna destinazione di proventi e/o vincoli relativi ai beni.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

Il Fondo per Trattamento di quiescenza ed obblighi simili, pari ad € 558, è relativo ai contributi maturati sulle retribuzioni del mese di dicembre 2012.

Nel presente esercizio non sono stati effettuati accantonamenti per probabili imposte.

### Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato, al netto degli anticipi corrisposti, verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2012, in conformità alla Legge 297/82 ed ai vigenti CCNL applicati. La seguente tabella mostra la movimentazione del fondo T.F.R. nel corso dell'esercizio a fronte degli utilizzi per erogazioni effettuate e degli accantonamenti di competenza. A lato è esposto il costo per trattamento di fine rapporto rilevato nell'esercizio, per accantonamenti effettuati e per liquidazioni pagate.

| <b>F. DO TRATT. FINE RAPPORTO</b>       | <b>Importo</b> | <b>COSTO T. F. R.</b>                 | <b>Importo</b> |
|-----------------------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
| Valore fondo TFR al 31/12/2011          | 761.143        |                                       |                |
| Accantonamenti dell'esercizio           | 111.371        | Accantonamenti dell'esercizio         | 111.371        |
| Erogazioni dell'esercizio               | -7.280         |                                       |                |
| Destinazione a previdenza complementare | -40.505        |                                       |                |
| Destinazione a f.do tesoreria INPS      | -4.172         |                                       |                |
| Imposta sostitutiva su TFR              | -2.756         | Liquidazioni dell'esercizio           | 1.629          |
| <b>Valore fondo TFR al 31/12/2011</b>   | <b>817.801</b> | <b>Valore Costo TFR al 31/12/2012</b> | <b>113.000</b> |

### Debiti

L'importo complessivo dei debiti è di € 5.595.133; segna un aumento di € 72.914. L'ammontare dei debiti è totalmente riferito al territorio nazionale. La voce risulta così composta:

- Debiti verso banche: sono pari ad € 1.138.368 e così dettagliati:
  - € 200.358 per scoperti di conto corrente e competenze da liquidare;
  - € 938.010 per mutui e finanziamenti accesi presso la Banca di Legnano e la Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. come esposto in tabella;

| MUTUI E FINANZIAMENTI PASSIVI |                |                  | VALORI AL 31/12/2012 |                 |                 |
|-------------------------------|----------------|------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| Descrizione                   | TOTALE         | ENTRO<br>12 mesi | OLTRE<br>12 mesi     | ENTRO<br>5 anni | OLTRE<br>5 anni |
| Finanz. CRA n. 100-461819     | 65.744         | 56.111           | 9.633                | 65.744          | 0               |
| Finanz. BNL n. 6091075        | 417.765        | 57.140           | 360.625              | 311.079         | 106.686         |
| Finanz. CRA n. 200-3504772    | 454.501        | 188.712          | 265.789              | 454.501         | 0               |
| <b>Totali</b>                 | <b>938.010</b> | <b>301.963</b>   | <b>636.047</b>       | <b>831.323</b>  | <b>106.687</b>  |

- Debiti verso altri finanziatori: sono pari ad € 977.811 e relativi al contratto di cessione di credito rinnovato in data 29 giugno 2012 con International Factors Italia S.p.A. – IFITALIA S.p.A. Tale contratto di factoring prevede la cessione pro solvendo di tutti i crediti nei confronti del Consorzio di Bacino Alessandrino per la raccolta ed il trasporto dei rifiuti solidi urbani, sorti nei ventiquattro mesi seguenti dalla data di stipula. La cedente A.M.V. S.r.l. garantisce la solvenza del debitore.
- Acconti: sono pari ad € 422 e derivano da errati versamenti dai clienti.
- Debiti verso fornitori: per complessivi € 2.540.882, in diminuzione di € 233.262, sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Anche nel corso del corrente esercizio Valenza Reti S.p.A. ha comunicato di aver recepito gli indirizzi emersi nelle riunioni della Giunta Comunale, disponendo lo stralcio di crediti di difficile esigibilità vantati verso la Società. Ciò ha comportato la cancellazione di € 239.339 quale debito residuo di canoni d'affitto e prestazioni di outsourcing amministrativo e la contestuale iscrizione di una sopravvenienza attiva straordinaria di pari importo. Tale operazione di assestamento delle partite contabili è tesa a produrre un parziale riequilibrio delle situazioni patrimoniali delle singole Società.

I debiti verso fornitori sono così dettagliati:

- per fatture ricevute € 2.149.811: diminuiscono di € 384.030. Le maggiori esposizioni sono nei confronti di:
  - A.M.V. S.p.A. pari ad € 898.252 (nel 2011 € 1.186.870) principalmente per le prestazioni di outsourcing amministrativo ed il rimborso dei costi immobiliari, informatici e telefonici;
  - Gieffe S.r.l. per € 619.580 (nel 2011 € 486.834), relativi ai contratti di manutenzione e noleggio degli automezzi di servizio;
  - Consorzio di bacino alessandrino, apri ad € 61.600 (nel 2011 € 46.200), a fronte del rimborso proventi CONAI degli anni 2008-2011;
  - altri fornitori, per complessivi € 570.379 (nel 2011 € 562.794);
- per fatture da ricevere € 391.071 (nel 2011 € 240.303), così suddivisi:
  - da A.M.V. S.p.A. € 352.272 (nel 2011 € 8.053);
  - da Valenza Reti S.p.A. € 0 (nel 2011 € 94.230);
  - da altri fornitori € 38.799 (nel 2011 € 138.020).
- **Debiti Tributari:** che ammontano ad € 671.834, crescono di € 313.707; la voce accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Sono relativi a:

| DEBITI TRIBUTARI                  | 31/12/2012     | 31/12/2011     | Variazione     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Erario c/IVA non esigibile        | 383.205        | 257.333        | 125.872        |
| Erario c/Ires                     | 99.375         | 59.924         | 39.451         |
| Erario c/Irap                     | 78.904         | 0              | 78.904         |
| Erario c/IVA esigibile            | 68.235         | 0              | 68.235         |
| Erario c/ritenute dipendenti      | 41.314         | 38.244         | 3.070          |
| Erario imposta sostitutiva T.F.R. | 530            | 709            | -179           |
| Erario c/ritenute professionisti  | 271            | 1.917          | -1.646         |
| <b>Totale</b>                     | <b>671.834</b> | <b>358.127</b> | <b>313.707</b> |

- **Debiti v/Istituti di Previdenza:** per totali € 118.133, in lieve flessione rispetto al dato di fine 2011. Sono relativi a contributi a carico dell'Azienda per lavoro dipendente, regolarizzati, entro i termini di scadenza, secondo le normali condizioni di pagamento. Sono dettagliati come segue:

| DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA | 31/12/2012     | 31/12/2011     | Variazione    |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Contributi su arretrati ferie   | 41.369         | 43.502         | -2.133        |
| INPDAP                          | 36.593         | 35.365         | 1.228         |
| INPS                            | 32.643         | 39.952         | -7.309        |
| PREVIAMBIENTE                   | 3.876          | 3.862          | 14            |
| INAIL                           | 3.652          | 0              | 3.652         |
| <b>Totale</b>                   | <b>118.133</b> | <b>122.681</b> | <b>-4.548</b> |

- **Altri Debiti:** ammontano ad € 147.683 ed aumentano di € 5.752; la seguente tabella dettaglia la posta:

| ALTRI DEBITI                       | 31/12/2012     | 31/12/2011     | Variazione   |
|------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Debiti per arretrati ferie e TFR   | 121.272        | 134.517        | -13.245      |
| Debiti v/Federambiente             | 19.067         | 0              | 19.067       |
| Debiti per trattenute al personale | 3.801          | 3.471          | 330          |
| Debiti v/AMV SpA                   | 2.217          | 0              | 2.217        |
| Debiti diversi                     | 1.326          | 3.943          | -2.617       |
| <b>Totale</b>                      | <b>147.683</b> | <b>141.931</b> | <b>5.752</b> |

Non sussistono importi assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei ed i risconti passivi sono relativi a quote di costi e di ricavi rilevati secondo la competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata:

| <b>RATEI PASSIVI</b>                                   | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>Variazione</b> |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Quota rata semestrale finanziamento BNL                | 6.515             | 7.370             | -855              |
| <b>Totale</b>                                          | <b>6.515</b>      | <b>7.370</b>      | <b>-855</b>       |
| <b>RISCONTI PASSIVI</b>                                |                   |                   |                   |
| Contributi c/capitale Regione Piemonte su cassonetti   | 10.184            | 10.998            | -814              |
| Contributi c/capitale Regione Piemonte su automezzo    | 0                 | 566               | -566              |
| Contributi c/capitale Regione Piemonte su seminterrati | 130.548           | 138.461           | -7.913            |
| <b>Totale</b>                                          | <b>140.732</b>    | <b>150.025</b>    | <b>-9.293</b>     |

Le quote residue dei contributi suddetti risultano iscritte, con il consenso del Collegio Sindacale, fra i risconti passivi.

### **Conti d'ordine**

Il valore di € 247.899 indicato nei conti d'ordine si riferisce alle 3 polizze fidejussorie stipulate a favore del Ministero dell'Ambiente, per l'iscrizione all'Albo Nazionale delle Imprese esercenti attività di trasporto dei rifiuti.

In dettaglio:

- polizza n. 791/071/0000900273 del 18/07/2008 presso l'agenzia di Valenza della Vittoria Assicurazioni S.p.A.; importo garantito € 51.646, durata anni 7 dal 18/07/2008 al 18/07/2015;
- polizza n. 791/071/0000900274 del 18/07/2008 presso l'agenzia di Valenza della Vittoria Assicurazioni S.p.A.; importo garantito € 154.937, durata anni 7 dal 18/07/2008 al 18/07/2015;
- polizza n. 791/071/0000900275 del 18/07/2008 presso l'agenzia di Valenza della Vittoria Assicurazioni S.p.A.; importo garantito € 41.316, durata anni 7 dal 18/07/2008 al 18/07/2015;

## **CONTO ECONOMICO**

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

#### **Ricavi per categorie di attività ed area geografica**

I prospetti seguenti espongono la composizione delle principali voci di ricavo. La società svolge la propria attività all'interno del territorio dei Comuni di Valenza, Pecetto, Bassignana, Rivarone, San Salvatore e Castelletto Monferrato.

Complessivamente il valore della produzione passa da € 3.916.823 ad € 3.708.235, segnando un decremento di € 208.588, pari a circa il 5% rispetto al 2011.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad € 3.537.947, in calo di € 173.171.

La principale voce del fatturato aziendale è costituita dal corrispettivo per le prestazioni svolte a favore del Socio Consorzio di Bacino Alessandrino: nel 2012 il fatturato ammonta ad € 3.107.788, in aumento di € 117.199 pari al 4% circa.

Il fatturato prodotto dall'officina meccanica verso Gieffe S.r.l. risulta azzerato per la risoluzione del contratto già a fine febbraio 2011. Ne consegue che per l'intero 2012 l'officina ha fatturato direttamente ai terzi le prestazioni svolte, pari ad € 116.148. Le riparazioni addebitate "internamente" ai servizi di igiene ambientale ed aree verdi sono state pari ad € 289.608 (nel 2011 € 204.967).

Di rilievo la drastica diminuzione del corrispettivo previsto per la manutenzione delle aree verdi cittadine, che passa da € 390.599 ad € 148.760 in seguito alla sottoscrizione del nuovo contratto di servizio in data 17 luglio 2012. In tale documento è stato previsto l'affidamento dell'incarico per il solo periodo luglio-dicembre 2012, con la conseguente riduzione del precedente compenso stabilito su base annua. Ne consegue che il corrispettivo pattuito non è sufficiente alla copertura dei costi sostenuti, principalmente per le retribuzioni del personale addetto, avendo prestato l'opera anche nel primo semestre dell'anno.

La tabella seguente elenca il dettaglio delle voci del fatturato:

| <b>Ricavi della vendite e prestazioni</b>        |                   |                   |                   |               |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Descrizione</b>                               | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>Variazione</b> | <b>Var. %</b> |
| Corrisp.racc.rifiuti Consorzio Alessandrino      | 3.107.788         | 2.990.589         | 117.199           | 4%            |
| Manutenzione aree verdi Comune Valenza           | 148.760           | 390.599           | -241.839          | -62%          |
| Prestazioni officina verso terzi                 | 116.148           | 114.280           | 1.868             | 2%            |
| Prestazioni officina per Gieffe S.r.L.           | 0                 | 64.221            | -64.221           | -100%         |
| Prestazioni di outsourcing AMV SpA               | 85.386            | 82.013            | 3.373             | 4%            |
| Prestazioni di outsourcing Valreti SpA           | 5.713             | 5.536             | 177               | 3%            |
| Raccolta differenziata                           | 7.623             | 5.598             | 2.025             | 36%           |
| Lavori strd.Comune Valenza e distacco dipendente | 36.511            | 5.038             | 31.473            | 625%          |
| Altri lavori per clienti e lavaggio bus ATM SpA  | 30.018            | 53.244            | -23.226           | -44%          |
| <b>Totale</b>                                    | <b>3.537.947</b>  | <b>3.711.118</b>  | <b>-173.171</b>   | <b>-5%</b>    |
| Manut. interne Officina - Elise da schema CEE    | 289.608           | 204.967           | 84.641            | 41%           |

Complessivamente, gli altri ricavi e proventi ammontano ad € 170.288, in calo di € 35.417.

I contributi in conto esercizio riconosciuti dal Comune di Valenza quale sostegno per l'attività di raccolta differenziata nel territorio cittadino, pari nel 2011 ad € 72.215, risultano azzerati nel corrente esercizio.

Di rilievo il valore dei rimborsi INPS ed INAIL relativi a malattie, assegni familiari ed infortuni del personale dipendente.

Di seguito viene esposto il dettaglio delle poste:

| <b>Altri ricavi e proventi</b>          |                   |                   |                   |               |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Descrizione</b>                      | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>Variazione</b> | <b>Var. %</b> |
| Rimborsi INPS                           | 63.131            | 47.548            | 15.583            | 33%           |
| Sopravvenienze attive e plusvalenze     | 42.862            | 15.931            | 26.931            | 169%          |
| Rimborsi INAIL                          | 31.786            | 42.508            | -10.722           | -25%          |
| Altri ricavi e rimborso serv.comuni ATM | 19.065            | 17.643            | 1.422             | 8%            |
| Contributi in conto capitale            | 9.293             | 9.860             | -567              | -6%           |
| Rimborsi assicurativi                   | 4.151             | 0                 | 4.151             | 0%            |
| Contributi in conto esercizio           | 0                 | 72.215            | -72.215           | -100%         |
| <b>Totale</b>                           | <b>170.288</b>    | <b>205.705</b>    | <b>-35.417</b>    | <b>-17%</b>   |

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Complessivamente i costi della produzione ammontano ad € 3.718.677, segnando un decremento di € 330.884, pari all'8% circa rispetto al 2011.

I costi d'acquisto per materiali di consumo e merci sono principalmente costituiti dagli approvvigionamenti di carburante: il costo rilevato a fine esercizio è di poco superiore a quanto registrato nel 2011.

L'incremento del costo delle parti di ricambio e dei materiali di consumo per l'attività di officina autoriparazione mezzi è dovuto all'impossibilità di ulteriori rinvii delle manutenzioni correnti, al fine di non compromettere la sicurezza del parco mezzi.

| <b>Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b> |                   |                   |                   |               |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Descrizione</b>                                    | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>Variazione</b> | <b>Var. %</b> |
| Carburanti                                            | 201.089           | 198.770           | 2.319             | 1%            |
| Materiali e ricambi officina                          | 94.235            | 57.567            | 36.668            | 64%           |
| Altri materiali                                       | 6.519             | 20.383            | -13.864           | -68%          |
| <b>Totale</b>                                         | <b>301.843</b>    | <b>276.720</b>    | <b>25.123</b>     | <b>9%</b>     |

La tabella seguente evidenzia i costi sostenuti per le prestazioni di servizi, che passano da € 918.450 ad € 719.608. Si rilevano in particolare:

- i costi esterni di manutenzione ordinaria su beni propri per € 3.900, oltre agli addebiti interni del servizio officina pari ad € 289.608, sono principalmente dovuti agli interventi sul parco automezzi di servizio: il dato segna un aumento complessivo di € 38.380 dovuto alla crescente necessità di manutenzione sugli automezzi adibiti al servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti. Circa l'esposizione dei dati di bilancio, l'incremento degli addebiti diretti "interni" è dovuto sia al venir meno del contratto di servizio con Gieffe S.r.L. dal mese di marzo 2011, sia all'incremento dell'attività interna prestata. In calce allo schema, per completezza di informazione, si riporta il valore di tali addebiti, elisi dallo schema CEE;
- i costi per manutenzioni su beni di terzi sono di poco superiori a quanto registrato nel 2011: comprendono le prestazioni di officina meccanica affidate a terzi su automezzi non di proprietà, oltre ad alcuni lavori effettuati sui fabbricati di Valenza Reti S.p.A.;
- il minor onere per il ricorso a prestazioni esterne per alcune fasi della raccolta dei rifiuti, pari ad € 141.587, in parte compensato dall'onere sostenuto per il lavoro interinale, pari ad € 45.890;
- il dimezzamento dei costi per consulenze tecniche e legali, oltre al compenso previsto dal contratto di collaborazione coordinata e continuativa, per complessivi € 32.377;
- i minori costi per l'esternalizzazione di buona parte dei servizi amministrativi mediante il ricorso alle strutture informatiche, telefoniche, immobiliari ed impiegatizie di A.M.V. S.p.A. e Valenza Reti S.p.A. in outsourcing, per complessivi € 12.943.

In ottemperanza all'art.37 c.16 del D. Lgs. 27.01.2010 n.39 si forniscono le informazioni relative ai corrispettivi spettanti ai revisori legali e per altri servizi diversi dalla revisione legale; in particolare:

- l'importo totale dei corrispettivi spettanti ai revisori legali per la revisione legale dei conti annuali è pari ad euro 18.930,51;

Il compenso spettante al Consiglio di Amministrazione è stato di € 20.337,87.

| <b>Prestazione di servizi</b>                            |                   |                   |                   |               |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Descrizione</b>                                       | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>Variazione</b> | <b>Var. %</b> |
| Manutenzioni su flotta mezzi e vetture                   | 796               | 43.358            | -42.562           | -98%          |
| Manutenzioni su altri beni propri                        | 3.104             | 6.803             | -3.699            | -54%          |
| Manutenzioni su beni di terzi                            | 35.735            | 31.254            | 4.481             | 14%           |
| Prestazioni in outsourcing AMV SpA                       | 204.519           | 221.774           | -17.255           | -8%           |
| Prestazioni in outsourcing Valreti SpA                   | 8.750             | 10.549            | -1.799            | -17%          |
| Utilizzo strutture A.M.V. S.p.A.                         | 161.719           | 155.608           | 6.111             | 4%            |
| Assicurazioni                                            | 91.211            | 94.253            | -3.042            | -3%           |
| Servizi raccolta e smaltimento rifiuti                   | 60.171            | 201.758           | -141.587          | -70%          |
| Lavoro interinale                                        | 45.980            | 0                 | 45.980            | 0%            |
| Consulenze e Co.Co.Co.                                   | 25.839            | 58.216            | -32.377           | -56%          |
| Compensi ad Amministratori                               | 20.338            | 19.337            | 1.001             | 5%            |
| Compensi a Sindaci                                       | 18.931            | 23.535            | -4.604            | -20%          |
| Mensa, trasferte e formazione dipendenti                 | 16.128            | 22.103            | -5.975            | -27%          |
| Acqua                                                    | 8.649             | 13.397            | -4.748            | -35%          |
| Spese bancarie e postali                                 | 7.136             | 9.275             | -2.139            | -23%          |
| Pubblicità e stampa                                      | 2.912             | 165               | 2.747             | 1665%         |
| Spese telefoniche                                        | 1.496             | 1.264             | 232               | 18%           |
| Assistenza software                                      | 428               | 428               | 0                 | 0%            |
| Servizi vari                                             | 5.766             | 5.373             | 393               | 7%            |
| <b>Totale</b>                                            | <b>719.608</b>    | <b>918.450</b>    | <b>-198.842</b>   | <b>-22%</b>   |
| Manut. interne Officina - Elise da schema CEE            | 289.608           | 204.967           | 84.641            | 41%           |
| <b>Costo totale manut.ordinaria flotta mezzi/vetture</b> | <b>290.404</b>    | <b>248.325</b>    | <b>42.079</b>     | <b>17%</b>    |

I costi per il godimento di beni di terzi passano nel 2012 da € 200.752 ad € 152.891, in diminuzione del 24% circa; sono principalmente dovuti all'affitto degli uffici e dei depositi di strada Pontecurone, presso cui ha sede la Società. L'altra voce di rilievo è costituita dai 5 contratti di noleggio degli automezzi siglati nell'autunno 2009 con la ditta Gieffe S.r.L., pari nel 2012 ad € 60.266, al netto degli storni di canone attesi per i fermi macchina in contestazione. In dettaglio:

| <b>Godimento di beni di terzi</b>  |                   |                   |                   |               |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Descrizione</b>                 | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>Variazione</b> | <b>Var. %</b> |
| Canone beni Valenza Reti S.p.A.    | 86.359            | 83.681            | 2.678             | 3%            |
| Noleggio automezzi ed attrezzature | 66.532            | 117.071           | -50.539           | -43%          |
| <b>Totale</b>                      | <b>152.891</b>    | <b>200.752</b>    | <b>-47.861</b>    | <b>-24%</b>   |

La voce costi del personale comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i passaggi di categoria, scatti di anzianità, costo delle ferie non godute ed accantonamenti di legge e per contratto collettivo.

Come già evidenziato, su base annua si è registrata una diminuzione di personale pari a 0,33 unità.

A fine esercizio il costo per salari e stipendi segna un aumento di € 34.723, dovuto sia all'accantonamento del premio di produzione (nel 2011 € 0), sia alla dinamica salariale del C.C.N.L. di categoria ed i maggiori costi per ratei ferie.

| <b>Costi del personale</b>      |                   |                   |                   |               |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Descrizione</b>              | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>Variazione</b> | <b>Var. %</b> |
| Salari e stipendi               | 1.457.328         | 1.418.517         | 38.811            | 3%            |
| Oneri sociali                   | 500.978           | 492.020           | 8.958             | 2%            |
| Trattamento fine rapporto       | 113.000           | 113.558           | -558              | 0%            |
| Trattamento quiescenza e simili | 6.700             | 6.720             | -20               | 0%            |
| Altri costi                     | 25.877            | 38.345            | -12.468           | -33%          |
| <b>Totale</b>                   | <b>2.103.883</b>  | <b>2.069.160</b>  | <b>34.723</b>     | <b>2%</b>     |

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali segnano un decremento di € 40.086, passando da € 257.745 ad € 217.659. Circa il dettaglio delle poste, si rimanda alle considerazioni già esposte tra i criteri di valutazione ed alla parte relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni.

Nel rispetto del principio di prudenza nella valutazione dei crediti in base al presumibile valore di realizzo, si è ritenuto congruo un accantonamento al fondo di svalutazione per complessivi € 183.637. Segue prospetto di dettaglio:

| <b>Fondi di svalutazione crediti</b> | <b>Clienti</b> | <b>Controllanti</b> | <b>Totale</b>  |
|--------------------------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Valore fondo al 31/12/2011           | 138.169        | 118.326             | 256.495        |
| Utilizzi dell'esercizio              | 0              | 0                   | 0              |
| Accantonamenti deducibili            | 25.428         | 0                   | 25.428         |
| Accantonamenti indeducibili          | 28.569         | 129.641             | 158.210        |
| <b>Valore fondo al 31/12/2012</b>    | <b>192.166</b> | <b>247.967</b>      | <b>440.133</b> |

A fine esercizio si rileva un lieve incremento nelle giacenze di magazzino pari ad € 1.254, rispetto al valore del 2011. Come già precisato, le scorte sono composte da parti di ricambio per la manutenzione degli automezzi.

La tabella seguente evidenzia in dettaglio gli oneri diversi di gestione. La maggiore posta è ancora costituita dalle sopravvenienze passive, anche se di minore importo: sono principalmente dovute a:

- arretrati su retribuzioni per premio di produzione 2011 € 8.288;
- prestazioni e forniture di competenza anni precedenti, € 5.089.
- interessi verso fornitori, € 2.702.

| <b>Oneri diversi di gestione</b> |                   |                   |                   |               |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Descrizione</b>               | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>Variazione</b> | <b>Var. %</b> |
| Minusvalenze e sopravvenienze    | 16.799            | 129.312           | -112.513          | -87%          |
| Associazioni di categoria        | 13.323            | 12.643            | 680               | 5%            |
| Tasse e diritti camerali         | 5.019             | 4.753             | 266               | 6%            |
| Tasse di proprietà mezzi         | 3.933             | 4.107             | -174              | -4%           |
| Libri giornali e cancelleria     | 576               | 322               | 254               | 79%           |
| Altri costi                      | 760               | 4.704             | -3.944            | -84%          |
| <b>Totale</b>                    | <b>40.410</b>     | <b>155.841</b>    | <b>-115.431</b>   | <b>-74%</b>   |

#### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La seguente tabella espone la composizione delle poste di natura finanziaria.

Il peggioramento del risultato è principalmente dovuto all'iscrizione di minori interessi di mora nei confronti del Consorzio di Bacino Alessandrino, secondo quanto contrattualmente previsto, solo minimamente compensato da quanto riconosciuto agli istituti di credito.

Gli interessi passivi per la cessione pro solvendo delle fatture emesse al Consorzio di Bacino Alessandrino crescono di € 7.083.

| <b>Proventi e oneri finanziari</b>         |                   |                   |                   |               |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Altri proventi finanziari</b>           | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>Variazione</b> | <b>Var. %</b> |
| Interessi verso Controllanti               | 21.562            | 12.642            | 8.920             | 71%           |
| Interessi verso clienti                    | 21.412            | 38.911            | -17.499           | -45%          |
| Interessi su c/c bancario                  | 101               | 766               | -665              | -87%          |
| <b>Totale</b>                              | <b>43.075</b>     | <b>52.319</b>     | <b>-9.244</b>     | <b>-18%</b>   |
| <b>Interessi ed altri oneri finanziari</b> |                   |                   |                   |               |
| Interessi su mutui                         | 46.813            | 54.024            | -7.211            | -13%          |
| Interessi su c/c bancario                  | 19.262            | 23.131            | -3.869            | -17%          |
| Interessi v/altri finanziatori             | 47.443            | 40.360            | 7.083             | 18%           |
| Interessi v/fornitori                      | 1.772             | 0                 | 1.772             | 0%            |
| Altri                                      | 911               | 1.149             | -238              | -21%          |
| <b>Totale</b>                              | <b>116.201</b>    | <b>118.664</b>    | <b>-2.463</b>     | <b>-2%</b>    |
| <b>Totale netto</b>                        | <b>-73.126</b>    | <b>-66.345</b>    | <b>-6.781</b>     | <b>0%</b>     |

#### PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Alla voce "proventi straordinari" risultano iscritti € 294.230 dovuti all'iscrizione delle seguenti poste:

- rinuncia da parte di Valenza Reti S.p.A. ai residui crediti vantati verso la Società per fatture emesse e da emettere per complessivi € 239.339;
- il valore del rimborso assicurativo conseguente al sinistro occorso alla spazzatrice stradale, € 11.000;
- istanza di rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente, € 43.891.

Alla voce "oneri straordinari" risultano iscritti € 44.801 pari al valore residuo contabile della spazzatrice stradale di cui si è detto, oltre ad € 1 per arrotondamenti del conto economico.

#### IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile e l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta. La seguente tabella ne fornisce il dettaglio.

| Imposte sul reddito | Imposta dovuta | Acconti versati | Ritenute subite | Residuo 2011  | Saldo          |
|---------------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|
| IRES                | 64.313         | 7.361           | 28              | 42.451        | 99.375         |
| IRAP                | 86.569         | 7.665           |                 | 0             | 78.904         |
| <b>Totale</b>       | <b>150.882</b> | <b>15.026</b>   | <b>28</b>       | <b>42.451</b> | <b>178.279</b> |

#### FISCALITA' ANTICIPATA E DIFFERITA

Nel presente bilancio non sono state calcolate imposte anticipate o differite ai sensi del Testo Unico Imposte sui Redditi.

#### CONCLUSIONI E PROPOSTE

Il Bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile di € 14.978,60 che Vi chiediamo di destinare a copertura delle perdite precedenti. Si dichiara che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Valenza li, 19 giugno 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Carlo Lucato



# **A.M.V. IGIENE AMBIENTALE S.R.L.**

Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone 1

Capitale Sociale euro 250.000 i. v.

Partita IVA, Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA Alessandria 02131720068

R. E. A. n. AL 229201

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA**

### **DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012**

**Redatta ai sensi del D.Lgs. n.39/2010 art. 14 e dell'art. 2429 Codice Civile**

Signori soci,

#### **Parte prima**

##### **Relazione ai sensi dell'art. 14, comma 1, lettera a) D.Lgs. n.39 del 27 gennaio 2010**

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l. chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio di esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori.

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio di esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione legale. In conformità ai predetti principi, la revisione 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 comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori 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 emessa in data 12 giugno 2012 dal precedente Collegio Sindacale.

3. A nostro giudizio, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 nel suo complesso è in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio ed è corrispondente alle risultanze delle scritture contabili anche alla luce degli accertamenti eseguiti sulla contabilità con periodicità almeno trimestrale dal Collegio Sindacale.

La responsabilità della Relazione sulla Gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il Bilancio, come richiesto dall'art. 14 comma 2 lettera e) D.Lgs. 27 gennaio 2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la Relazione sulla Gestione è coerente con il Bilancio d'Esercizio della Società al 31 dicembre 2012.

## **Parte seconda**

### **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

Il nostro esame è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale, statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Esperti Contabili. Si dà atto che il Collegio Sindacale ha espressamente rinunciato al termine previsto dall'art. 2429, comma 1, del Codice Civile e che la Società ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile ed in conformità con le previsioni statutarie, si è avvalsa del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

1. In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
  - abbiamo partecipato a tutte le Assemblee dei Soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale;
  - abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza 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;
  - mediante l'ottenimento di informazioni dai Responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di questo ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
2. 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.
3. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.
4. Nel corso dell'esercizio non sono pervenuti al Collegio Sindacale esposti o denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.
5. Dall'attività di vigilanza e controllo il Collegio rileva che a seguito della lettera inviata dal Comune di Valenza in data 08 marzo 2013, nella quale veniva richiesta una nota di accredito a storno parziale dell'importo previsto per l'anno 2011, relativo al compenso per il servizio di manutenzione e gestione del verde pubblico per un importo di € 78.640,00, essendo tale importo già fatturato e rilevato tra i crediti al 31 dicembre 2012, l'accantonamento al fondo svalutazione crediti avrebbe dovuto tenere in considerazione quanto dichiarato dal Socio e cliente Comune di Valenza e conseguentemente non ritiene congruo l'accantonamento effettuato.

Possiamo confermarvi che le singole voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, nonché le dettagliate informazioni esposte nella Nota Integrativa, concordano con le risultanze della contabilità, previa aggregazione dei dati.

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico risultano in sintesi dalla seguente esposizione.

| <b>BILANCIO DI ESERCIZIO 2012</b>           |                                    |                    |
|---------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| <b>STATO PATRIMONIALE</b>                   |                                    |                    |
| <b>ATTIVO</b>                               |                                    |                    |
| A                                           | CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI      | € 0                |
| B                                           | IMMOBILIZZAZIONI                   | € 1.152.080        |
| C                                           | ATTIVO CIRCOLANTE                  | € 5.513.682        |
| D                                           | RATEI E RISCONTI                   | € 7.408            |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                        |                                    | <b>€ 6.673.170</b> |
| <b>PASSIVO</b>                              |                                    |                    |
| A                                           | PATRIMONIO NETTO                   | € 112.431          |
| B                                           | FONDI PER RISCHI ED ONERI          | € 558              |
| C                                           | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO       | € 817.801          |
| D                                           | DEBITI                             | € 5.595.133        |
| E                                           | RATEI E RISCONTI                   | € 147.247          |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                       |                                    | <b>€ 6.673.170</b> |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>                       |                                    | <b>€ 247.899</b>   |
| <b>CONTO ECONOMICO</b>                      |                                    |                    |
| A                                           | VALORE DELLA PRODUZIONE            | € 3.708.235        |
| B                                           | COSTI DELLA PRODUZIONE             | € 3.718.677        |
| <b>DIFFERENZA VALORE – COSTI PRODUZIONE</b> |                                    | <b>-€ 10.442</b>   |
| C                                           | PROVENTI E ONERI FINANZIARI        | -€ 73.126          |
| D                                           | RETT. VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | € 0                |
| E                                           | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI      | € 249.429          |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>        |                                    | <b>€ 165.861</b>   |
| IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO               |                                    | € 150.882          |
| <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>               |                                    | <b>€ 14.979</b>    |

#### Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

Nell'esercizio non si sono verificati eventi eccezionali, che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, ed all'art. 2423-bis, comma 2, del Codice Civile.

## Conclusioni

Il risultato economico dell'esercizio è stato influenzato positivamente da un elemento straordinario quale lo stralcio di un debito nei confronti della società Valenza Reti S.p.A. per € 239.339. Senza questo elemento, che peraltro non ha generato nessun flusso di cassa positivo ma una mera sopravvenienza attiva, l'esercizio 2012 si sarebbe chiuso con una perdita che avrebbe azzerato il capitale sociale.

Il capitale sociale della Società, già diminuito di oltre un terzo nei due esercizi precedenti, è rimasto praticamente invariato visto l'esiguo utile del 2012 e pertanto ai sensi dell'art. 2482/bis deve essere convocata l'Assemblea per la riduzione del capitale sociale in proporzione alle perdite accertate.

Gli Amministratori hanno ritenuto che sussistano le condizioni per garantire il presupposto della continuità aziendale. Per questi motivi hanno redatto il bilancio secondo il principio di continuità aziendale.

A questo proposito il Collegio rileva che anche in questo esercizio come nel precedente i fabbisogni finanziari di breve termine eccedono i flussi generati dalla gestione caratteristica.

Ad aggravare questa situazione interviene anche il fatto che il contratto di servizio di manutenzione e gestione delle aree verdi comunali, scaduto in data 31 dicembre 2012, è stato prorogato di un anno, alle stesse condizioni economiche, mediante Determinazione Dirigenziale V settore n.29 del 12 marzo 2013. In virtù di ciò la Società ha recentemente ripreso lo svolgimento del servizio nonostante l'insufficienza del corrispettivo riconosciuto.

Pertanto il Collegio nuovamente osserva che la continuità aziendale è soggetta a molteplici e significative incertezze e che la stessa sarà possibile soltanto se:

- il Comune di Valenza effettuerà i dovuti trasferimenti al Consorzio di Bacino Alessandrino, al fine di recuperare il debito pregresso e consentire allo stesso di effettuare i pagamenti dei servizi fatturati da A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l.;
- verrà effettuata una rivisitazione del contratto di servizio con il Consorzio di Bacino Alessandrino, per adeguare i rapporti economico finanziari alle mutate condizioni di mercato in cui A.M.V. Igiene Ambientale è costretta ad operare;
- il Comune di Valenza affiderà nuovamente il servizio di manutenzione e gestione del verde pubblico alla Società offrendo un corrispettivo adeguato alla quantità e qualità del servizio richiesto.

Il Collegio Sindacale ritiene che il Bilancio sia redatto nel rispetto delle norme vigenti e dello statuto.

Preso atto delle problematiche sopra esposte, in particolare del perdurare della tensione finanziaria per la carenza di trasferimenti dal Comune di Valenza al Consorzio di Bacino Alessandrino, e le incertezze sull'esito dell'eventuale rivisitazione del contratto con il Consorzio per la copertura dei maggiori costi sostenuti da A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l. negli ultimi esercizi, come indicato nella Relazione sulla Gestione al punto "Evoluzione prevedibile della gestione", unito alla mancata capacità della Società di realizzare le proprie attività e soddisfare le proprie passività nel normale corso della gestione, atteso che il bilancio è stato comunque redatto nella prospettiva della continuità aziendale, il Collegio Sindacale non è in grado di esprimere un giudizio sul bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 e sulle prospettive di continuità aziendale.

Valenza li, 21 giugno 2013

**A.M.V. IGIENE AMBIENTALE S.R.L. - Il Collegio Sindacale.**

Dott. Guido Ghidini

