

MEDIO NOVARESE AMBIENTE SPA

Società uni personale

Soggetta a direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

Sede in Via Loreto 19-28021 BORGOMANERO (NO) Capitale sociale Euro 172.000,00 i.v.

BILANCIO AL 31/12/2011

<u>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</u>	31/12/2011	31/12/2010
A)Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B)Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1)Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2)costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3)diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	3.709	5.485
4)Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5)Avviamento	0	387
6)Immobilizzazioni in corso e acconti		
7)Altre	2.400	2.835
	<u>6.109</u>	<u>8.707</u>
II. Materiali		
1)Terreni e fabbricati	1.881.372	1.845.491
2)Impianti e macchinario	31.371	44.043
3)Attrezzature industriali e commerciali	140.243	165.576
4)Altri beni	473.305	648.917
5)Immobilizzazioni in corso e acconti	21.518	19.438
	<u>2.547.809</u>	<u>2.723.465</u>
III. Finanziarie		
I)Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		

-entro 12 mesi		
-oltre 12 mesi		
4)Verso controllanti		
-entro 12 mesi	2.765.151	2.621.100
-oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	2.765.151	2.621.100
4-bis)Per crediti tributari		
-entro 12 mesi	79.655	11.537
-oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	79.655	11.537
4-ter) Per imposte anticipate		
-entro 12 mesi	935	1.005
oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	935	1.005
5)Verso altri		
-entro 12 mesi	32.590	14.250
-oltre 12 mesi	6.517	0
	<hr/>	<hr/>
	3.176.765	2.905.983
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
1)Partecipazioni in imprese controllate		
2)Partecipazioni in imprese collegate		
3)Partecipazioni in imprese controllanti		
4)Altre partecipazioni		
5)Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6)Altri titoli		
IV. Disponibilità liquide		
1)Depositi bancari e postali	4.041	5.201
2)Assegni		
3)Denaro e valori in cassa	1.584	2.504
	<hr/>	<hr/>
	5.625	7.705
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.239.644	2.963.237
D)Ratei e risconti		
-disaggio su prestiti		
-vari	304.526	282.535
	<hr/>	<hr/>
	304.526	282.535
TOTALE ATTIVO	6.098.088	5.983.895
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2011	31/12/2010
A)Patrimonio netto		
I. Capitale	172.000	172.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	19.497	9.829

MEDIO NOVARESE AMBIENTE SPA

Società uni personale
Soggetta a direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

Sede in VIA LORETO 19 -28021 BORGOMANERO (NO) Capitale sociale Euro 172.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2011

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2011 riporta un risultato positivo pari a Euro 13.640.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società svolge la propria attività nel settore della raccolta e trasporto dei rifiuti dove opera in qualità di ditta "in house" del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese; è controllata dallo stesso che detiene l'intero capitale sociale.

Così come per l'esercizio 2010 l'attività viene svolta nei comuni di Arona, Boca , Borgo Ticino, Borgomanero, Carpignano Sesia, Castelletto Ticino, Cavallirio, Comignago, Cureggio, Divignano, Dormelletto, Fara Novarese, Gattico, Ghemme, Grignasco, Maggiore, Oleggio Castello, Paruzzaro, Pombia, Prato Sesia, Romagnano Sesia, Sizzano, Varallo Pombia, Agrate Conturbia, Bogogno, Cavaghetto, Cavaglio d'Agogna, Cressa, Fontaneto d'Agogna, Suno e Veruno.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'esercizio 2011 si è chiuso con un risultato che è stato notevolmente condizionato dall'incremento del costo del gasolio.

E' da segnalare che l'azienda possiede oltre 100 automezzi adibiti alla raccolta dei rifiuti. Da tre anni circa si è dotata di cisterne interne ai cantieri e pertanto presso il distributore Q8 di Viale Marconi a Borgomanero sono rimaste solo 3 cartissime corrispondenti ai seguenti mezzi :

una spazzatrice Dulevo 5000 ACW563; un Porter Piaggio a benzina targato DC864DK ; una ruspa targata ACW567.

Verso la fine di marzo ci siamo accorti che l'importo delle fatture era esageratamente più alto rispetto agli importi che normalmente si riscontravano. Verificando i dettagli abbiamo accertato che sia per l'orario che per il quantitativo era impossibile che i rifornimenti fossero stati fatti sui nostri mezzi. Le cartissime che da sempre restavano presso il distributore di Viale Marconi, sono state ritirate dal ns. assistente Gaudenzio Molli e l'anomalia si è interrotta. L'importo riferito all'anomalia è di €. 8.809,00 che si è provveduto ad accantonare in bilancio nella voce fondo per rischi.

Si fa presente che in merito alla questione si è tenuto un incontro con il legale del gestore e un rappresentante della società Q8 presso la sede amministrativa della società in via Matteotti, 51 Borgomanero il 22 febbraio 2012.

Da questo incontro non è sortito nessun effetto; dopo questo esito negativo è stato incaricato l'Avv. Vincenzo Fasano perché esaminasse la questione e perché tentasse una soluzione transattiva della vertenza.

C'è stato uno scambio di corrispondenza tra l'Avv. Fasano e l'Avv. Vitali che ha portato ad un'offerta da parte di quest'ultimo di €. 2.000,00 a chiusura del contenzioso.

Detta offerta è stata ritenuta insufficiente pertanto si procederà ad una denuncia "esposto e querela" all'Autorità Giudiziaria per i fatti sopra esposti al fine di ottenere sia in sede penale che in sede civile il risarcimento dei danni così come sono emersi.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Non ci sono fatti di rilievo da evidenziare.

Clima sociale, politico e sindacale

Da notarsi che l'indice Istat applicato ai canoni praticati ai comuni si è incrementato nel corso del 2011 oltre la previsione, determinando un ulteriore miglioramento del risultato d'esercizio previsto.

Principali dati economici

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

	31/12/2011	31.12.2010	Variazione
Ricavi netti	8.587.489	8.376.318	211.171
Costi esterni	3.243.459	2.881.934	361.525
Valore Aggiunto	5.344.030	5.494.384	(150.354)
Costo del lavoro	4.619.915	4.556.048	63.867
Margine Operativo Lordo	724.115	938.336	(214.221)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	344.511	397.723	(53.212)

Risultato Operativo	379.604	540.613	(161.009)
Proventi diversi	38.155	171.805	133.650
Proventi e oneri finanziari	(155.505)	(158.031)	(2.526)
Risultato Ordinario	262.254	554.387	(292.133)
Componenti straordinarie nette	10.148	(5.096)	15.244
Risultato prima delle imposte	272.402	549.291	(276.889)
Imposte sul reddito	258.762	355.940	(97.178)
Risultato netto	13.640	193.351	(179.711)

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.

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
ROE netto	0,3	0,60	0,54
ROE lordo	0,53	1,70	1,95
ROI	0,07	0,14	0,10
ROS	0,05	0,10	0,08

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	6.109	8.707	(2.598)
Immobilizzazioni materiali nette	2.547.809	2.723.465	(175.656)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	2.553.918	2.732.172	(178.254)
Rimanenze di magazzino	57.254	49.549	7.705
Crediti verso Clienti	291.917	258.091	33.826
Altri crediti	2.884.848	2.653.843	231.005
Ratei e risconti attivi	304.526	282.535	21.991
Attività d'esercizio a breve termine	3.538.545	3.244.018	294.527
Debiti verso fornitori	910.452	733.215	177.237
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	293.848	320.756	(26.908)
Altri debiti	218.529	186.235	32.294
Ratei e risconti passivi	280.115	337.760	(57.645)
Passività d'esercizio a breve termine	1.702.944	1.577.966	124.978
Capitale d'esercizio netto	1.835.601	1.666.052	169.549
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	432.171	413.118	19.053
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	16.082	24.123	(8.041)
Rischi su crediti	8.809	8.911	(102)
Passività a medio lungo termine	457.062	446.152	10.910
Capitale investito	3.928.085	3.952.072	23.987
Patrimonio netto	(532.266)	(516.629)	(13.637)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.164.290)	(2.533.724)	369.434
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.237.901)	(901.719)	(336.182)
Mezzi propri e indebitamento finanziario	(3.932.457)	(3.952.072)	(19.615)

netto

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

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Margine primario di struttura	(2.023.652)	(2.215.543)	(2.761.145)
Quoziente primario di struttura	0,21	0,19	0,10
Margine secondario di struttura	572.809	764.333	534.596
Quoziente secondario di struttura	1,23	1,28	1,17

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2011, era la seguente (in Euro):

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Depositi bancari	4.041	5.201	(1.160)
Denaro e altri valori in cassa	1.584	2.504	(920)
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	5.625	7.705	(2.080)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	874.059	547.702	326.357
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	369.467	361.722	7.745
Debiti finanziari a breve termine	1.243.526	909.424	337.102
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.237.901)	(901.719)	336.182
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	2.164.290	2.533.724	(369.434)
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(2.164.290)	(2.533.724)	(369.434)
Posizione finanziaria netta	(3.402.191)	(3.435.443)	(33.252)

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

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Liquidità primaria	1,19	1,36	1,20
Liquidità secondaria	1,21	1,38	1,22
Indebitamento	6,60	0,62	16,63
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,33	1,26	1,17

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,19. La situazione finanziaria della società è da considerarsi discreta.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,21. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 6,60.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,33, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi sufficiente in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio la nostra società, nel limite del possibile, ha continuato ad ottemperare agli obblighi previsti in tema di sicurezza sul lavoro previsti dal D.Lgs. n. 81/2008.

Da segnalare il sopralluogo dello "S.PRE.S.A.L." presso la piattaforma ecologica di Borgoticino in data 21/03/2011 avvenuto in seguito alla segnalazione delle OO.SS.. In occasione di tale sopralluogo sono state rilevate e verbalizzate dai tecnici del servizio di prevenzione due violazioni (una relativa alla sistemazione del piazzale ove venivano e vengono parcheggiati gli automezzi adibiti alla raccolta e una in relazione al rischio biologico dovuto al lavaggio degli indumenti e DPI). In entrambe i casi la società ha provveduto alla soluzione dei problemi e ,

previo versamento della sanzione amministrativa, si sono estinti in automatico i reati di natura penale.

Sempre nel corso dell'anno 2011 la società ha continuato ad erogare gli aumenti economici previsti dal rinnovo contrattuale del personale siglato a giugno del 2008.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	81.885
Immobilizzazioni in corso	2.080
Attrezzature industriali e commerciali	9.409
Altri beni	69.616

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze 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 evidenzia che non sono stati utilizzati strumenti finanziari.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è di modico valore.

Rischio di liquidità

La società non presenta particolari rischi di liquidità.

I tassi passivi di interesse si sono mantenuti entro valori che non hanno determinato pesanti conseguenze sul risultato dell'esercizio.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Riepiloghiamo nel seguito i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio:

- Con il D.L. 24 gennaio 2012 n. 1 convertito con legge del 24 marzo 2012 continua l'evoluzione normativa in merito alla privatizzazione dei servizi pubblici locali. Tale normativa ha spostato al 31/12/2012 il termine entro il

